

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2023**

Den Jahresabschluss 2023 sowie alle weiteren doppel-
 sachen Jahresabschlüsse und Haushaltspläne ab dem
 Haushaltsjahr 2011 und die Eröffnungsbilanz zum
 01.01.2011 finden Sie jederzeit online unter:

www.forst-lausitz.de

→ Stadt & Verwaltung → Rathaus → Finanzen



Inhaltsverzeichnis

Prüfbericht	5
Bilanz.....	45
Ergebnisrechnung.....	49
Finanzrechnung.....	51
Teilergebnisrechnungen.....	53
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	217
Anlagen	313
Anhang	315
Anlagenübersicht.....	359
Forderungsübersicht	361
Verbindlichkeitenübersicht	363
Rechenschaftsbericht	365
Beteiligungsbericht	401

STADT FORST (LAUSITZ)



**Bericht
über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31.12.2023**

PRÜFBERICHT 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsgrundlagen	3
1.1 Prüfungsauftrag	3
1.2 Prüfungsumfang	3
1.3 Prüfungsart	3
1.4 Vollständigkeitserklärung	4
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss 2022	4
3. Grundlegende Feststellungen	4
4. Haushalt 2023	5
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
5. Jahresabschluss 2023	10
5.1 Rechenschaftsbericht.....	10
5.2 Bilanz.....	12
5.2.1 Aktiva	12
5.2.2 Passiva	14
5.3 Ergebnisrechnung	18
5.4 Finanzrechnung	20
5.5 Anhang	22
5.6 Beteiligungsbericht.....	24
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	24
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	35
7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse	35
7.2 Visakontrolle.....	36
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise.....	36
7.4 Prüfung Verwahrgelder	36
7.5 Sonstige Prüfungen	37
8. Gesamtabschluss	38
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung	38

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 31.12.2023 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 2023

Version 3.1 wurde die Erfüllung der Prüfanforderungen aus den OKKSA FÜ. B V 4.03 für die geprüften Teilbereiche bestätigt. Das Zertifikat war bis zum 16.12.2022 gültig. Eine Neuprüfung wurde seitens der ab-data GmbH & Co. KG am 19.07.2022 beantragt. Aufgrund einer Überarbeitung der Kriterienkataloge befindet sich jene Prüfung aktuell erst in der Umsetzung (siehe Webseite OKKSA e.V., abgerufen am 17.10.2024).

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 2022**

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat mit der Vorlage SVV/0640/2023 in ihrer Sitzung am 08.12.2023 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022 mehrheitlich beschlossen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2022 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung uneingeschränkt erteilt. Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 11.01.2024 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 23.12.2022 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 11.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2022 lag ab dem 23.12.2022 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.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit im Zusammenhang stehenden Angaben.

PRÜFBERICHT 2023

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

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

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

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

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

4. Haushalt 2023

4.1 Haushaltssatzung

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

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

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

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

Maßnahme	Datum
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	03.03.2023 / 12.05.2023
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	17.03.2023
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	28.07.2023
Beitrittsbeschluss Haushaltssatzung durch die SVV	22.09.2023
öffentliche Bekanntmachung	07.10.2023

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 2023 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 03.03.2023 (Beschluss-Nr. SVV/0524/2023/1) und am 12.05.2023 (Beschluss-Nr. SVV/0524/2023/2 - Bereinigung redaktioneller Fehler). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 17.03.2023. Die Genehmigung

PRÜFBERICHT 2023

der Kommunalaufsichtsbehörde wurde unter der Auflage eines Beitrittsbeschlusses der Stadtverordnetenversammlung am 28.07.2023 erteilt. Die Auflage wurde durch den positiven Beitrittsbeschluss der Stadtverordnetenversammlung am 22.09.2023 (Beschluss-Nr. SVV/0607/2023) erfüllt.

Es wurde jedoch 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	47.475.900,00 EUR
ordentliche Aufwendungen auf	47.432.400,00 EUR
außerordentlichen Erträge auf	350.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	18.000,00 EUR
Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	57.110.900,00 EUR
Auszahlungen auf	58.025.700,00 EUR
Davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	42.666.700,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	42.858.400,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	13.547.200,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	14.444.200,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	897.000,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	723.100,00 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 wurde festgesetzt.	479.000,00 EUR
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf	8.134.000,00 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 47.475.900,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 47.432.400,00 Euro festgesetzt. Für den Ergebnishaushalt 2023 ergibt sich aus dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ein jahresbezogener Überschuss von 43.500,00 Euro. Auf Grund des Überschusses musste entsprechend § 63 Abs. 5 BbgKVerf kein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 57.110.900,00 Euro und die Auszahlungen auf 58.025.700,00 Euro festgesetzt. Der Finanzhaushalt weist zwischen dem Gesamtbetrag der Einzahlungen und dem Gesamtbetrag der Auszahlungen einen Fehlbedarf von 914.800,00 Euro aus.

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 479.000,00 Euro festgesetzt.

PRÜFBERICHT 2023

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 8.134.000,00 Euro festgesetzt. Dem genehmigungspflichtigen Teil des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren in Höhe von 975.000,00 Euro wird daher in Höhe von 452.500,00 Euro die Genehmigung erteilt.

Die Haushaltssatzung enthält als genehmigungspflichtige Bestandteile

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

4.3 Plan-Ist-Vergleich

Der Planvergleich zeigt, wie die durch die Stadtverordnetenversammlung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Plan sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz im Haushaltsjahr 2023.

Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	16.758.000 Euro	13.524.547,16 Euro	-3.233.452,84 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.175.700 Euro	26.255.536,28 Euro	79.836,28 Euro
sonstige Transfererträge	48.500 Euro	24.207,25 Euro	-24.292,75 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.300 Euro	1.861.430,78 Euro	108.130,78 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	585.800 Euro	567.227,78 Euro	-18.572,22 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	867.700 Euro	1.100.845,14 Euro	233.145,14 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.102.600 Euro	1.016.777,03 Euro	-85.822,97 Euro
aktivierte Eigenleistungen	65.700 Euro	40.644,57 Euro	-25.055,43 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.357.300 Euro	44.391.215,99 Euro	-2.966.084,01 Euro
Personalaufwendungen	15.820.200 Euro	16.648.644,86 Euro	828.444,86 Euro
Versorgungsaufwendungen	50.500 Euro	-83.529,41 Euro	-134.029,41 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.223.400 Euro	6.835.213,60 Euro	-388.186,40 Euro
Abschreibungen	4.194.500 Euro	5.239.521,34 Euro	1.045.021,34 Euro
Transferaufwendungen	17.749.500 Euro	18.154.024,55 Euro	404.524,55 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.866.600 Euro	1.614.222,76 Euro	-252.377,24 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.904.700 Euro	48.408.097,70 Euro	1.503.397,70 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	452.600 Euro	-4.016.881,71 Euro	-4.469.481,71 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	118.600 Euro	146.095,84 Euro	27.495,84 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	527.700 Euro	924.517,79 Euro	396.817,79 Euro
Finanzergebnis	-409.100 Euro	-778.421,95 Euro	-369.321,95 Euro
ordentliches Ergebnis	43.500 Euro	-4.795.303,66 Euro	-4.838.803,66 Euro
außerordentliche Erträge	350.000 Euro	16.211,00 Euro	-333.789,00 Euro

PRÜFBERICHT 2023

außerordentliche Aufwendungen	18.000 Euro	27.567,71 Euro	9.567,71 Euro
außerordentliches Ergebnis	332.000 Euro	-11.356,71 Euro	-343.356,71 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	375.500 Euro	-4.806.660,37 Euro	-5.182.160,37 Euro

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

Der Jahresabschluss 2023 stellt den dreizehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2023 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2022 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zwölfte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2022 wurde im Jahr 2023 fertig gestellt und am 08.12.2023 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 negative Abweichungen vom Plan zum Ist bei den Ertragsarten festhalten:

- bei Steuern und ähnlichen Abgaben (-19,29 %),
- bei sonstigen Transfererträgen (-50,09 %),
- bei privatrechtlichen Leistungsentgelten (-3,17 %),
- bei sonstigen ordentlichen Erträgen (-7,78 %),
- bei aktivierten Eigenleistungen (-38,14 %).

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

Als wesentlich sind demnach nach den o.g. Kriterien die Abweichungen bei den sonstigen Transfererträgen und bei den aktivierten Eigenleistungen. Nichtsdestotrotz soll nachfolgend auch noch einmal auf die negative Abweichung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben eingegangen werden. Die geringeren sonstigen Transfererträge begründen sich der geringeren Auslastung bei der Kindertagespflegestelle sowie dem generellen Rückgang jener Stellen. Aktivierte Eigenleistungen unterliegen immer nicht planbaren Schwankungen aufgrund der Abhängigkeit von diversen externen Einflüssen (z.B. Witterung und Baufortschritt).

Innerhalb der Position Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben gab es mit -41,08 % bei den Gewerbesteuern eine große Abweichung vom Planansatz zum Ergebnis (siehe Tabelle). Seit 2018 stellen sich die Plan- und Ergebniszahlen folgendermaßen dar:

Gewerbesteuer	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
2023	6.415.000,00 Euro	3.779.958,52 Euro	-2.635.041,48 Euro	- 41,08 %
2022	5.163.000,00 Euro	4.511.095,43 Euro	-651.904,57 Euro	- 12,63 %
2021	3.295.000,00 Euro	4.896.812,77 Euro	1.601.812,77 Euro	48,61 %
2020	3.880.000,00 Euro	3.360.158,27 Euro	-519.841,73 Euro	- 13,40 %
2019	3.865.000,00 Euro	3.263.768,54 Euro	-601.231,46 Euro	- 15,56 %
2018	4.215.000,00 Euro	3.003.001,33 Euro	-1.211.998,67 Euro	- 28,75 %
Σ	26.833.000,00 Euro	22.814.794,86 Euro	-4.018.205,14 Euro	- 17,61 %

Die große Differenz zwischen dem Plan- und dem Ist-Wert im Jahr 2023 liegt am hohen Planansatz. Einen jährlichen Gewerbesteuerertrag von über 5 Mio. Euro hat die Stadt Forst (Lausitz) in den vergangenen Jahren nie erhalten. Ein Ansatz von 6,415 Mio. Euro erscheint demnach als zu großzügig. Vor dem Hintergrund, dass, mit Ausnahme des Jahres 2021, die tatsächlichen Gewerbesteuererträge immer unter denen des Planansatzes lagen, sollte aus RPA-Sicht die Planungsmethode der Gewerbesteuererträge kritisch hinterfragt werden. Der Haushalt dient neben der Planung der Erträge auch der Aufwandsplanung, ein höherer Ansatz bedingt dementsprechend auch ein potentiell größeres Aufwandsbudget. Zusätzlich wurde für die Haushaltsjahre 2023

PRÜFBERICHT 2023

und 2024 im Gesamtergebnis ein kleiner Jahresüberschuss geplant, eine große negative Abweichung in einer Haushaltsposition führt demnach zu einem defizitären Ergebnis und verändert die Ausgangslage immens. Deshalb empfiehlt das RPA gerade bei der Planung von Erträgen einen konservativeren Ansatz zu wählen, z.B. den Durchschnitt über die Ergebnisse der vergangenen x Jahre.

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

Negative Abweichungen vom Plan zum Ist bei den Aufwendungen, hier demnach eine Aufwandserhöhung, stellen sich wie folgt dar:

- bei Personalaufwendungen (+5,24%),
- bei Abschreibungen (+24,91%),
- bei Transferaufwendungen (+2,28%),
- bei Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (+75,20%).

Als wesentliche Abweichungen gelten demnach die Abschreibungen (Aufdecken eines Planungsfehlers) und die Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen. Diese begründen sich durch den abrupten Leitzinsanstieg der EZB und den demnach zu zahlenden Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite.

Hierbei ist aus RPA-Sicht insbesondere das wiederholte Aufdecken eines Planungsfehlers bei den Abschreibungen kritisch anzumerken. Bereits in der Planung des Haushaltsjahres 2022 wurde der gleiche Fehler begangen. Hier sollte ein Hauptaugenmerk bei einer Verbesserung des IKS (Internes Kontrollsystem) bei der Haushaltsplanung geben. Eine derartige Abweichung des Planansatzes zu den vorvergangenen Jahren kann innerhalb der Position „Abschreibung“ nur mit außerordentlichen Vorgängen zusammenhängen.

Die weiteren 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 Aufwandsansätze mit Ablauf des Haushaltsjahres. Dieser Grundsatz wird durch die Übertragbarkeit von Haushaltsansätzen durchbrochen. Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen sind Ermächtigungsübertragungen gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen.

Werden Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertragen, bleiben sie längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar und erhöhen die Ermächtigungsansätze für das folgende Haushaltsjahr.

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

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

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

Der von der Kämmerei erstellte Anhang zum Jahresabschluss 2023 enthält unter Punkt 11 eine vollständige Übersicht der übertragenden Haushaltsermächtigungen. Gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV soll dieser Angaben zu den Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt enthalten. Im Jahresabschluss 2023

PRÜFBERICHT 2023

und den folgenden 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 2023 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 330.174,63 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 12.470.176,19 Euro gebildet. Damit ergeben sich insgesamt Ermächtigungen in Höhe von 12.800.350,82 Euro.

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

- Brandenburgisches Textilmuseum mit 4.765.688,50 Euro,
- Stadion am Wasserturm mit 1.559.693,47 Euro,
- Rad- und Reitstadion mit 1.085.256,07 Euro,
- Entenwehrgraben mit 569.798,38 Euro,
- Sportstätte FSV Schwarz-Weiß Keune mit 460.486,22 Euro,
- Dorfstraße OT Sacro mit 420.464,20 Euro,
- Bau Muskauer Straße mit 439.471,52 Euro.

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 musste in diesem Jahr über keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen für das Jahr 2023 unterrichtet werden, da die o.s. Wertgrenze nicht überschritten wurde.

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

5. Jahresabschluss 2023

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) konnte nach vielen Jahren einer defizitären Haushaltssituation und der damit einhergehenden Verpflichtung jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, seit dem Haushaltsjahr 2023 einen geplant ausgeglichenen Haushalt aufstellen. Nichtsdestotrotz besitzt die Stadt Forst (Lausitz) einen

PRÜFBERICHT 2023

weiterhin hohen 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 (siehe Liquidität 2. Grades = 20,18%).

Zusammenfassend setzte sich auch in 2023 die Tendenz einer äußerst angespannten Liquiditätslage fort, welche die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Forst (Lausitz) einschränkt.

§ 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

gelegt.

Zudem wurden die Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Dabei wurde auf erhebliche Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und diese prozentual ausgewiesen. Die ausgeführten Erläuterungen vermitteln ein ausreichendes Bild der wichtigsten Ergebnisse und entsprechen damit den Anforderungen des § 59 Abs. 1 KomHKV.

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

Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen. Diese werden unter Punkt 7 des Rechenschaftsberichtes dargestellt. Aussagen werden zur Vermögensstruktur getroffen. Es wird die Anlagenintensität und die Umlaufintensität der letzten 10 Jahre dargestellt. Nachfolgend sind die Kennzahlen zur Kapitalstruktur dargestellt. Hier werden die Eigenkapitalquote und Fremdkapitalquote aktuell und in der Historie aufgezeigt.

Die dritten Kennzahlengrößen beschreiben Zahlen zur Liquidität. Hierbei wird zwischen der kurzfristigen und langfristigen Liquidität unterschieden. Im letzten Abschnitt 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. Aus diesem Grund ist die Entwicklung der letzten 10 Jahre aufgezeigt, um eine Entwicklung der Zahlen erkennen zu können. 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 Kämmers wird ausgeführt, dass keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach der Erstellung des Jahresabschlusses aufgetreten sind.

Die stichprobenartigen Prüfungshandlungen ergaben keine Beanstandungen.

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

Von 1993-2022 befand sich die Stadt Forst (Lausitz) in einer defizitären Haushaltssituation. Daher bestand die Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Das Haushaltsjahr 2023 konnte somit als das erste Jahr mit einem ausgeglichenen Haushalt festgestellt werden.

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.

PRÜFBERICHT 2023

Durch die Gewährung von Zuwendungen des Landes Brandenburg in den Haushaltsjahren 2021-2023 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 31.12.2023 auf einen Bestand in Höhe von 23.835.653,41 Euro verringert werden. Mit dem Schreiben des MIK vom 17.10.2024 wurde die zweckmäßige Verwendung der Zuwendung anerkannt und das Zuwendungsverfahren offiziell beendet.

Der Jahresabschluss 2023 fiel schlechter aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes wurde durch das Ergebnis zum Bilanzstichtag verschlechtert und führte zu einem Fehlbetrag.

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 Finanzzuweisungen, 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 2023 um ca. 2,8 Millionen Euro und lag 2023 bei insgesamt 10,6 Millionen Euro.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem lange anhaltenden Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Im Haushaltsjahr 2021 wurden Erträge aus negativen Kassenkreditzinsen in Höhe von knapp 166.000,00 Euro erzielt. Dieser Trend setzt sich ab dem Haushaltsjahr 2022 jedoch nicht fort, da die EZB den Leitzins mittlerweile wieder von 0 % auf 3,65 % erhöht (Stand 18.09.2024). Im Haushaltsjahr 2023 wurden bereits Zinsen in Höhe von 829.285,57 Euro für die Kassenkredite gezahlt. Die Stadt rechnet mit weiteren Zinssteigerungen.

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.

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Immaterielles Vermögen	109.636,48 Euro	120.742,94 Euro	11.106,46 Euro
Sachanlagevermögen	92.684.667,16 Euro	96.240.393,11 Euro	3.555.725,95 Euro
Finanzanlagevermögen	33.114.967,68 Euro	33.143.360,21 Euro	28.392,53 Euro
Vorräte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.731.952,16 Euro	5.689.971,52 Euro	958.019,36 Euro
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Liquide Mittel	6.404.954,25 Euro	17.407,94 Euro	-6.387.546,31 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.607.424,26 Euro	4.042.454,14 Euro	435.029,88 Euro
Σ	140.653.601,99 Euro	139.254.329,86 Euro	-1.399.272,13 Euro

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 1.399.272,13 Euro auf 139.254.329,86 Euro. Nachfolgend werden einige Positionen der Aktiva näher betrachtet.

- **Anlagevermögen (Bilanzposition 1)**

Bilanzwert zum 31.12.2022: 125.909.271,32 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2023: 129.504.496,26 Euro

PRÜFBERICHT 2023

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 2023 korrekt ausgewiesen.

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

Bilanzwert zum 31.12.2022: 1.183.033,26 Euro
Bilanzwert zum 31.12.2023: 1.001.058,17 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2023 um 181.975,09 Euro auf 1.001.058,17 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 2023 durch Zugänge in Höhe von 166.586,05 Euro. Abgänge wurden in Höhe von 8.949,96 Euro verbucht. Umbuchungen erfolgten im Jahr 2023 in Höhe von 23.758,74 Euro. Dem standen Abschreibungen in Höhe von 372.314,88 Euro und Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von 8.944,96 Euro gegenüber.

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

Bilanzwert zum 31.12.2022: 7.170.950,53 Euro
Bilanzwert zum 31.12.2023: 12.074.943,74 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2023 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 8.128.602,04 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen in Höhe von -3.224.608,83 Euro gegenüber, damit erhöht sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2023 auf 12.074.943,74 Euro.

Abgeschlossen und geprüft wurden im Haushaltsjahr 2023 folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Bauen

- Rekonstruktion/Erweiterung Dorfgemeinschaftshaus Bohrau
- Straßenbau Schwerinstr.
- Straßenbau Akazienstr.
- Verschiedene Maßnahmen im Rosengarten

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

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

Die Darstellung der Entwicklung der aktivierten Eigenleistungen sind im Anhang unter Punkt 4.2.1.8 auf Seite 10 zu finden. Gegenüber dem Jahr 2023 verringerten sich diese um 18,28 %.

Für das Jahr 2023 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.

- **Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)**

Bilanzwert zum 31.12.2022: 33.114.967,68 Euro
Bilanzwert zum 31.12.2023: 33.143.360,21 Euro

Das Finanzanlagevermögen erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2023 um 28.392,53 Euro auf 33.143.360,21 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.

PRÜFBERICHT 2023

• **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) (Bilanzposition 3)**

Bilanzwert zum 31.12.2022: 3.607.424,26 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2023: 4.042.454,14 Euro

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 435.029,88 Euro auf 4.042.454,14 Euro.

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 3.961.872,27 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 80.581,87 Euro.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Eigenkapital	20.793.604,96 Euro	22.262.044,88 Euro	1.468.439,92 Euro
davon Basis-Reinvermögen	18.879.101,58 Euro	25.154.201,87 Euro	6.275.100,29 Euro
davon Rücklagen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
davon Sonderrücklagen	2.619.741,72 Euro	2.635.057,18 Euro	15.315,46 Euro
davon Fehlbetragsvortrag	-705.238,34 Euro	-5.527.214,17 Euro	-4.821.975,83 Euro
Sonderposten	66.052.894,42 Euro	68.719.473,88 Euro	2.666.579,46 Euro
Rückstellungen	4.631.462,50 Euro	4.768.821,58 Euro	137.359,08 Euro
Verbindlichkeiten	47.554.324,54 Euro	41.888.574,27 Euro	-5.665.750,27 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.621.315,57 Euro	1.615.415,25 Euro	-5.900,32 Euro
Σ	140.653.601,99 Euro	139.254.329,86 Euro	-1.399.272,13 Euro

Nachstehend werden einige Positionen der Passiva näher betrachtet.

• **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)**

Im Haushaltsjahr 2023 gab es keine Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre, die zur Deckung des Fehlbetrages des ordentlichen Jahresergebnisses verwendet hätten werden können.

• **Sonderrücklagen (Bilanzposition 1.3)**

In der Stadt Forst (Lausitz) werden zwei Sonderrücklagen geführt. Der Bestand erhöhte sich um 15.315,46 Euro auf 2.635.057,18 Euro.

• **Fehlbetragsvortrag (Bilanzposition 1.4)**

PRÜFBERICHT 2023

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 4.821.975,83 Euro auf -5.527.214,17 Euro.

Rückstellungen (Bilanzposition 3)

Zum 31.12.2023 wurden Rückstellungen in Höhe von 4.768.821,58 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 137.359,08 Euro. Die Rückstellungen stellen jährlich einen Prüfungsschwerpunkt dar.

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.355.775,77 Euro	3.470.201,24 Euro	114.425,47 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	1.275.686,73 Euro	1.298.620,34 Euro	22.933,61 Euro
Σ	4.631.462,50 Euro	4.768.821,58 Euro	137.359,08 Euro

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

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2023 um 114.425,47 Euro auf 3.470.201,24 Euro. Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2023 überein.

• **Sonstige Rückstellungen (Bilanzposition 3.5)**

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

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	92.928,14 Euro	74.028,14 Euro	-18.900,00 Euro
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	66.863,56 Euro	93.265,27 Euro	26.401,71 Euro
Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	143.889,91 Euro	161.883,88 Euro	17.993,97 Euro
Rückstellung für Abfindungen EVR	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für sonstige Abfindungen	156.500,00 Euro	95.600,00 Euro	-60.900,00 Euro
Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	163.586,46 Euro	173.522,08 Euro	9.935,62 Euro
Rückstellung für Jubiläen	26.803,71 Euro	25.140,58 Euro	-1.663,13 Euro
Rückstellung für Archivierungskosten	440.000,00 Euro	490.000,00 Euro	50.000,00 Euro
Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.687,34 Euro	20.752,78 Euro	65,44 Euro
Σ	1.275.686,73 Euro	1.298.620,34 Euro	22.933,61 Euro

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 erhöhte sich insgesamt um 22.993,61 Euro zum Vorjahr auf 1.298.620,34 Euro.

PRÜFBERICHT 2023

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
31.12.2022	143.889,91 Euro	3.760,66 Euro
31.12.2023	161.883,88 Euro	17.993,97 Euro

Eine intensive Prüfung der Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge und dem Resturlaub konnte seitens des RPAs nicht durchgeführt werden, da nach Anfrage die entsprechenden Zugänge für die Personalsoftware bis November 2024 noch nicht zur Verfügung gestellt wurden. Dementsprechend konnten die Zahlen nur rechnerisch geprüft, nicht jedoch auf eine sachliche Richtigkeit geprüft werden. Ein Erhalt jener Zugänge wurde dem RPA für das Jahr 2025 in Aussicht gestellt.

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, 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 anlegen: 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) jedes Jahres darf das Zeitkonto die vorgenannten festgelegten Grenzwerte von maximal 50 Stunden nicht überschreiten. Insoweit werden am 31.12. eines Jahres die Stunden, welche sich über dem jeweils zulässigen Grenzwert des Ampelkontos (Phase rot) befinden, durch den Fachbereich Personal und Verwaltungsservice gekappt. (...)“

Für 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.

PRÜFBERICHT 2023

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 seit mehreren Jahren in Bearbeitung. Die Kontrolle der Abarbeitung erfolgt mit der Prüfung zum Jahresabschluss, ergab bis dato jedoch noch keine befriedigende Entwicklung.

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 Evaluierung der Dienstvereinbarung für das Jahr 2025 angedacht. In diesem Zusammenhang wird das RPA die vorhergehenden Feststellungen abermalig anbringen.

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 vorzunehmen.

• **Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4)**

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2023 weist gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

Art der Verbindlichkeit	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Investitionskredite	1.321.460,73 Euro	598.370,05 Euro	-723.090,68 Euro
Kassenkredite	34.405.320,00 Euro	24.078.161,91 Euro	-10.327.158,09 Euro
Erhaltene Anzahlungen	2.101.792,44 Euro	3.112.771,29 Euro	1.010.978,85 Euro
Lieferungen und Leistungen	1.730.516,42 Euro	2.011.090,10 Euro	280.573,68 Euro
Transferleistungen	5.926.629,61 Euro	8.884.478,81 Euro	2.957.849,20 Euro
gegenüber Sondervermögen	782.776,83 Euro	633.035,48 Euro	-149.741,35 Euro
gegenüber verbundenen Unternehmen	22.753,86 Euro	32.232,77 Euro	9.478,91 Euro
gegenüber sonstigen Beteiligungen	73.052,85 Euro	108.836,89 Euro	35.784,04 Euro
Sonstige Verbindlichkeiten	1.190.021,80 Euro	2.429.596,97 Euro	1.239.575,17 Euro
Σ	47.554.324,54 Euro	41.888.574,27 Euro	-5.665.750,27 Euro

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 aktuell bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 05.03.2021 in Höhe von 42,5 Millionen Euro beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2023 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2023 bei 24.078.161,91 Euro (vergleiche

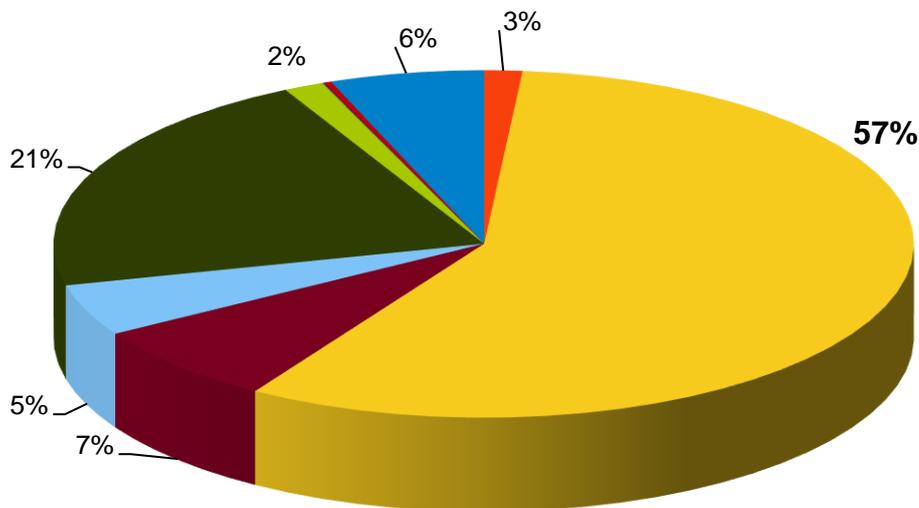
PRÜFBERICHT 2023

31.12.2021: 41.500.133,83 Euro). Der Ausweis erfolgte unter Punkt 6.2.2 im Rechenschaftsbericht der Kämmererei.

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 2023 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt.

Verbindlichkeiten

- aus Krediten für Investitionen 1%
- aus Erhaltenen Anzahlungen 7%
- aus Transferleistungen 21%
- aus sonstigen Verbindlichkeiten 6%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 57%
- aus Lieferungen und Leistungen 5%
- gegenüber Sondervermögen 2%



Der starke Anstieg der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen i.H.v. 2.957.849,20 Euro resultiert hauptsächlich aus Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Spree-Neiße für bisher nicht gezahlte Kreisumlagen aus dem Jahr 2023 (insgesamt 8.794.110,41 Euro).

Im Jahresabschluss 2023 wurden, neben den Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten, die Kreditorenliste ab einem offenen Betrag von 15.000,00 Euro geprüft. Nachfragen wurden im Prüfungsverlauf geklärt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

• **Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanzposition 5)**

Bilanzwert zum 31.12.2022: 1.621.315,57 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2023: 1.615.415,25 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus 1.357.683,81 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 257.731,44 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 2023 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2023 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

PRÜFBERICHT 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	13.773.370,78 Euro	13.524.547,16 Euro	-248.823,62 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.640.579,00 Euro	26.255.536,28 Euro	614.957,28 Euro
sonstige Transfererträge	38.661,00 Euro	24.207,25 Euro	-14.453,75 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.732.038,50 Euro	1.861.430,78 Euro	129.392,28 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	534.349,34 Euro	567.227,78 Euro	32.878,44 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.027.698,56 Euro	1.100.845,14 Euro	73.146,58 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.038.036,19 Euro	1.016.777,03 Euro	-21.259,16 Euro
aktivierte Eigenleistungen	49.733,41 Euro	40.644,57 Euro	-9.088,84 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.834.466,78 Euro	44.391.215,99 Euro	435.732,58 Euro
Personalaufwendungen	15.240.082,53 Euro	16.648.644,86 Euro	1.408.562,33 Euro
Versorgungsaufwendungen	35.973,11 Euro	-83.529,41 Euro	-119.502,52 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.899.933,02 Euro	6.835.213,60 Euro	-64.719,42 Euro
Abschreibungen	5.144.204,36 Euro	5.239.521,34 Euro	95.316,98 Euro
Transferaufwendungen	16.978.797,38 Euro	18.154.024,55 Euro	1.175.227,17 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.719.502,29 Euro	1.614.222,76 Euro	-105.279,53 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.018.492,69 Euro	48.408.097,70 Euro	2.389.605,01 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.184.025,91 Euro	-4.016.881,71 Euro	-1.832.855,80 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	180.656,82 Euro	146.095,84 Euro	-34.560,98 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	281.878,62 Euro	924.517,79 Euro	642.639,17 Euro
Finanzergebnis	-101.221,80 Euro	-778.421,95 Euro	-677.200,15 Euro
ordentliches Ergebnis	-2.285.247,71 Euro	-4.795.303,66 Euro	-2.510.055,95 Euro
außerordentliche Erträge	140.793,24 Euro	16.211,00 Euro	-124.582,24 Euro
außerordentliche Aufwendungen	115.361,57 Euro	27.567,71 Euro	-87.793,86 Euro
außerordentliches Ergebnis	25.431,67 Euro	-11.356,71 Euro	-36.788,38 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-2.259.816,04 Euro	-4.806.660,37 Euro	-2.546.844,33 Euro

Teilergebnisrechnung

Als Bestandteil des Jahresabschlusses sind die Teilergebnisrechnungen je Leistung in die Prüfung einbezogen worden. Festgestellt werden konnte, dass sie der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form entsprechen und die Gliederung gemäß § 4 Abs. 1 KomHKV erfolgt.

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

PRÜFBERICHT 2023

Bruttoprinzip und Saldierungsverbot

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

Die Prüfung erfolgte durch Sichtung einzelner Sachkonten. Dem Saldierungsverbot gem. § 47 KomHKV wurde entsprochen, Beanstandungen gab es keine.

Finanzergebnis des Ergebnishaushaltes

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

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2023 betragen insgesamt 146.095,84 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinserträge von Kreditinstituten
- Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen (2023: 0,00 Euro)
- Zinserträge / sonstiger ausländischer Bereich
- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2023 betragen 924.517,79 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabentgelt (2023: 0,00 Euro)
- Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich (2023: 0,00 Euro)
- 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 2023 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 16.211,00 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 27.567,71 Euro verbucht. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von -11.356,71 Euro. Dieser wurde gegen den Fehlbetrag gebucht.

5.4 Finanzrechnung

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

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	13.478.543,76 Euro	13.412.268,17 Euro	-66.275,59 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.028.384,53 Euro	22.146.277,78 Euro	1.117.893,25 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	6.135.670,60 Euro	6.299.459,30 Euro	163.788,70 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.254.770,43 Euro	1.367.710,08 Euro	112.939,65 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	577.025,13 Euro	559.369,16 Euro	-17.655,97 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	971.741,18 Euro	1.168.489,78 Euro	196.748,60 Euro

PRÜFBERICHT 2023

sonstige Einzahlungen	1.152.791,88 Euro	950.599,87 Euro	-202.192,01 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	270.184,32 Euro	133.341,84 Euro	-136.842,48 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.869.111,83 Euro	46.037.515,98 Euro	1.168.404,15 Euro
Personalauszahlungen	15.124.241,07 Euro	16.425.819,62 Euro	1.301.578,55 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.691.884,02 Euro	6.311.631,16 Euro	-380.252,86 Euro
Transferauszahlungen	12.202.876,17 Euro	14.846.406,12 Euro	2.643.529,95 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.127.768,93 Euro	2.640.332,84 Euro	512.563,91 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.146.770,19 Euro	40.224.189,74 Euro	4.077.419,55 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.722.341,64 Euro	5.813.326,24 Euro	-2.909.015,40 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.509.148,63 Euro	8.316.964,05 Euro	2.807.815,42 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	54.700,24 Euro	189.208,70 Euro	134.508,46 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	151.413,44 Euro	17.883,80 Euro	-133.529,64 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	27.359,00 Euro	0,00 Euro	-27.359,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.770,37 Euro	27.369,55 Euro	-73.400,82 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.843.391,68 Euro	8.551.426,10 Euro	2.708.034,42 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.970.068,87 Euro	7.665.366,56 Euro	1.695.297,69 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	61.648,50 Euro	184.824,41 Euro	123.175,91 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	40.863,41 Euro	31.779,75 Euro	-9.083,66 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	92.375,38 Euro	76.188,63 Euro	-16.186,75 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	816.776,21 Euro	659.243,70 Euro	-157.532,51 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.987.263,84 Euro	963.018,89 Euro	-1.024.244,95 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.968.996,21 Euro	9.580.421,94 Euro	611.425,73 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.125.604,53 Euro	-1.028.995,84 Euro	2.096.608,69 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	5.596.737,11 Euro	4.784.330,40 Euro	-812.406,71 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	46.362.526,80 Euro	43.657.337,55 Euro	-2.705.189,25 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	46.362.526,80 Euro	43.657.337,55 Euro	-2.705.189,25 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	779.454,05 Euro	723.090,68 Euro	-56.363,37 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	53.572.526,80 Euro	54.111.684,14 Euro	539.157,34 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	54.351.980,85 Euro	54.834.774,82 Euro	482.793,97 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-7.989.454,05 Euro	-11.177.437,27 Euro	-3.187.983,22 Euro

PRÜFBERICHT 2023

Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-2.392.716,94 Euro	-6.393.106,87 Euro	-4.000.389,93 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	8.764.034,20 Euro	6.404.954,25 Euro	-2.359.079,95 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	33.636,99 Euro	5.560,56 Euro	-28.076,43 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.404.954,25 Euro	17.407,94 Euro	-6.387.546,31 Euro

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 5.813.326,24 Euro per 31.12.2023 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus Investitionstätigkeit mit -1.028.995,84 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelüberschuss von 4.784.330,40 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit -11.177.437,27 Euro ausgewiesen. Der hohe negative Betrag ist der anteiligen Tilgung der Liquiditätskredite entsprechend der Zuwendung zur Teilentschuldung von Städten und Gemeinden durch das Land geschuldet. Somit betrug der Zahlungsmittelendbestand am 31.12.2023 17.407,94 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 2023 gab es keine 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).

PRÜFBERICHT 2023

Im Anhang wurden die Positionen begründet, in welchen wesentliche Abweichungen zum Vorjahr zu verzeichnen waren. Als wesentlich gelten Abweichungen von > 20%, wobei der Betrag der Abweichung mindestens 15.000,00 Euro betragen muss. Die Erläuterungen waren schlüssig und gaben keinen Grund für Beanstandungen.

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

Der Anhang nimmt Bezug auf das Ergebnis der außerordentlichen Erträge. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die außerordentlichen Erträge um 124.582,24 Euro verringert. Die Erträge aus der Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten unterliegen großen jährlichen Schwankungen.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich um 87.793,86 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 den Seiten 35 und 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 2023 gab es keine Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer. Die Prüfungen brachten keine Beanstandungen.

§ 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 drei 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 somit 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 2023 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.

PRÜFBERICHT 2023

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

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg lässt durch einen Aktuar die jährliche Unterdeckung feststellen. Die Berechnung des Wertes wird nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Der für die Stadt Forst (Lausitz) zutreffende Wert wird entsprechend mitgeteilt. Lt. Punkt 10 auf Seite 38 des Anhangs beträgt dieser für das Jahr 2023 = 623.015,00 Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verringerung um 129.476,00 Euro.

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

Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2022 nach 2023 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 2023 ist erfolgt. Dieser entspricht den Regelungen der Kommunalverfassung und den Hinweisen aus dem Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i. V. m. § 61 KomHKV.

Zur Prüfung wurden die geprüften Jahresabschlüsse und die Handelsregisterauszüge der einzelnen Unternehmen herangezogen. Nach der durchgeführten Prüfung und der dabei gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Beteiligungsbericht den gesetzlichen Vorschriften. Es gab keine Beanstandungen.

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

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

PRÜFBERICHT 2023

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. Diese trat am 20.02.2022 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 2023 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
9	Stadtverordnetenversammlung
7	Haupt- und Wirtschaftsausschuss (Werksausschuss Eigenbetrieb Abwasser)
7	Ausschuss für Finanzen, Ordnung und Sicherheit
9 +3	Ausschuss für Bauen und Vergabe Telefonische Abfrage
7	Ausschuss für Bildung, Soziales und Sport
6	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 dauerhaft 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 dauerhaft Betrauter der Bürgermeisterin
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0015/2019 (NEU) vom 20.09.2019 - stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender Herr Jens Handreck, als dauerhaft Betrauter der Bürgermeisterin

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

Es besteht keine gesetzliche Verpflichtung zur Angabe der Vergütung der Organmitglieder im Anhang des Jahresabschlusses. Die Zahlung der Aufwandsentschädigung/Sitzungsgeld an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgt auf der Grundlage der Entschädigungssatzung Beschlussvorlage SVV/0026/2019 (neu). Diese trat am 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?

 PRÜFBERICHT 2023

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

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

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

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 grundsätzlich 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-anweisungen sind regelmäßig hinsichtlich ihrer Aktualität zu überprüfen.

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 grundsätzlich unter anderem an der Haushalts- und Finanzplanung.

Außerdem wurden für die Entwicklung der Stadt unter anderem folgende Konzepte erarbeitet:

- Integriertes Stadtentwicklungskonzept (INSEK) der Stadt Forst (Lausitz); hier 3. Fortschreibung und Aktualisierung Stand Mai 2017 beschlossen am 14.07.2017 – SVV/459/2017
- Stadtmarketingkonzept beschlossen am 29.06.2018 – SVV/565/2018
- Stadtumbaustrategiekonzept beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0565/2018/1
- Klimaschutzkonzept Forst (Lausitz) beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0665/2019
- Sportstättenentwicklungskonzept beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0674/2019
- Ausrichtung an der Entwicklungsstrategie Lausitz 2050
- Ausrichtung nach dem Lausitzprogramm 2038
- Digitalisierungsstrategie der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen am 15.12.2021 – SVV/0353/2021
- Schulentwicklungskonzeption 2022 bis 2035 beschlossen am 01.07.2022 – SVV/0446/2022 (neu)/1

All das sind Mittel der strategischen Steuerung.

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

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

Ziele und Kennzahlen

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

PRÜFBERICHT 2023

Die Kennzahlen entsprechend § 6 Abs. 4 Satz 2 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht unter Punkt 7 aufgeführt. Es wird die Entwicklung der letzten zehn 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 Dienstweisungen 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 bei der Stadt Forst (Lausitz). Hierbei werden pro Quartal von allen Fachbereichen diverse Zuarbeiten zu Ereignissen des jeweiligen Berichtszeitraumes gefordert. Hierzu zählen beispielsweise die offenen Gerichtsverfahren, Vertragsanpassungen, aktivierte Eigenleistungen und fertiggestellte Baumaßnahmen. Ziel ist es, die Arbeiten der Fachbereiche, welche sonst üblicherweise gebündelt im I. Quartal des Folgejahres anfallen, auf das ganze Jahr zu strecken.

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

Ja, siehe a).

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

Eine Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht, erfolgt über die Vertreter in den jeweiligen Aufsichtsräten und über die Gesellschafterversammlungen. 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.

Risikofrüherkennungssystem

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

 PRÜFBERICHT 2023

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 2023 wurde im Jahr 2024 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 2023 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2022 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Allerdings sei hier auf den unter Punkt 4.3 angeführten Sachverhalt der Schätzung der Gewerbesteuererinnahmen verwiesen.

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“ im Jahr 2021.

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 2023 bis 2026. Das entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

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

PRÜFBERICHT 2023

Haushaltssatzung

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

Die Haushaltssatzung 2023 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 2023 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 03.03.2023 (Beschluss-Nr. SVV/0524/2023/1) und am 12.05.2023 (Beschluss-Nr. SVV/0524/2023/2 - Bereinigung redaktioneller Fehler). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 17.03.2023. Die Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde wurde unter der Auflage eines Beitrittsbeschlusses der Stadtverordnetenversammlung am 28.07.2023 erteilt. Die Auflage wurde durch den positiven Beitrittsbeschluss der Stadtverordnetenversammlung am 22.09.2023 (Beschluss-Nr. SVV/0607/2023) erfüllt.

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 erheblichen Erhöhung des Jahresfehlbetrags gegenüber dem Haushaltsplan wäre die Aufstellung einer Nachtragssatzung gemäß § 68 Abs. 2 erforderlich. Da aber der Jahresfehlbetrag auch durch eine Änderung der Ursprungssatzung nicht beseitigt werden könnte, ist die Aufstellung einer Nachtragssatzung hinfällig. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurde am 20.09.2024 durch den Kämmerer aufgestellt.

Haushaltsplan

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

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

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

Wesentliche Abweichungen werden im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Grundlage für die Haushaltsplanung ist unter anderem der geprüfte und beschlossene Jahresabschluss des Vorjahres. Dieser lag im Dezember 2022 vor.

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 nicht erforderlich.

 PRÜFBERICHT 2023

b) Ist das Haushaltssicherungskonzept von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden?

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich (siehe a).

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

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich (siehe a).

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?**

Diese Prüfung wird aufgrund der geringen Kapazitäten im RPA aktuell nicht vollumfänglich umgesetzt und sollte in der Zukunft mehr in den Fokus rücken.

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.

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 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.

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 723.090,68 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 598.370,05 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 24.078.161,91 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Verringerung gegenüber dem Jahresabschluss 2022 von 10.327.158,09 Euro, die aus der Zuwendung zur Teilentschuldung von Städten und Gemeinden des Landes resultiert.

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.

 PRÜFBERICHT 2023

Die Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2023 verringerten sich insgesamt auf 41.888.574,27 Euro. Im Vergleich dazu betragen die Verbindlichkeiten zum Ende des Vorjahres 47.554.324,54 Euro. Das ist insgesamt eine Differenz von -5.665.750,27 Euro.

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

Im Haushaltsjahr 2023 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 2023 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite verringerte sich um 10.327.158,09 Euro auf 24.078.161,91 Euro (siehe auch Punkt 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, jedoch wurde die Teilentschuldung erst im Zuge der Umschuldung eines Liquiditätskredites zum 30.01.2022 vorgenommen.

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ebenfalls ein Antrag auf Teilentschuldung gestellt. Der Zuwendungsbescheid wurde am 08.12.2022 mit einem Zuwendungsbetrag in Höhe von 6.097.185,60 Euro erstellt. Aufgrund der späten Entscheidung über die Zuwendung und deren Umfang sowie der Laufzeit der Kassenkredite, konnte eine Entschuldung erst mit der Kassenkreditumschuldung zum 30.01.2023 stattfinden.

Auch für das Haushaltsjahr 2023 stellte die Stadt Forst (Lausitz) einen Teilentschuldungsantrag. Der dazugehörige Zuwendungsbescheid wurde am 09.11.2023 erstellt und wurde mit einem Betrag von 6.275.100,29 Euro zu Gunsten der Stadt Forst (Lausitz) erlassen. Mit der letztmaligen Tranche der Teilentschuldung wurden sogleich die Kassenkreditverbindlichkeiten im Rahmen der Umschuldung am 11.12.2023 verringert.

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 im Jahr 2023 wurde nicht festgestellt.

PRÜFBERICHT 2023

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). Die Dienstanweisung wird aktuell überarbeitet und den aktuellen Gegebenheiten angepasst.

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.

Vergaberegungen

- 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 Vergaberegungen 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 Vergaberegungen verstoßen wurde?**

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegungen verstoßen wurde. Verwaltungsprüfungen im Haushaltsjahr 2023 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich den geltenden Rechtsvorschriften entsprach. Durch die begleitenden Prüfungen des RPAs während der Vergaben, sowie einer gut ausgeprägten Kommunikation zwischen den Fachbereichen, der ZVS und dem RPA, werden potentielle Probleme adhoc geheilt.

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

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

Die Stadtverordneten wurden über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes zweimal jährlich unterrichtet. Die erste Unterrichtung erfolgte in der Stadtverordnetenversammlung am 07.10.2022. In der Sitzung am 03.03.2023 wurde die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung zum vorläufigen Abschluss des Jahres 2022 durch den Kämmerer erfüllt.

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

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

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

PRÜFBERICHT 2023

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 Strichprobenprüfungen nicht festgestellt.

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

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

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

b) Wie haben sich die Kennzahlen im Zeitablauf entwickelt?

Die Entwicklung der Kennzahlen ist für die letzten zehn Jahre im Rechenschaftsbericht der Kämmerei 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.

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 Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

PRÜFBERICHT 2023

Im Haushaltsjahr 2023 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 wird 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 2023 bei 17,19%.

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 = 90.985.489,64 Euro zum Anlagevermögen 129.504.496,26 Euro) wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 70,26%. Im Gegensatz zu den Vorjahren erhöhte sich der Wert wiederholt. Der Wert sollte allerdings möglichst 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 2023 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 8.551.426,10 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit). Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 2.708.034,42 Euro. Die durchgeführten Prüfungen ergaben keine Hinweise, dass die Auflagen und Verpflichtungen der Mittelgeber nicht beachtet wurden.

Eigenkapitalausstattung

a) Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

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

Rentabilität / Wirtschaftlichkeit

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

Nein, die ordentlichen Erträge konnten die ordentlichen Aufwendungen nicht decken. Es gab ein ordentliches Ergebnis von -4.795.303,66 Euro.

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 2023 weist einen haushaltsbezogenen Fehlbetrag in Höhe von 4.806.660,37 Euro aus. Der Plan sah einen Überschuss von 375.500,00 Euro vor. Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte man im Haushaltsjahr nicht den Planansatz erwirtschaften (-2.966.084,01 Euro / -6,26%), zusätzlich stiegen die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um 1.503.397,70 Euro (+3,21%) an. Bei den Mindererträgen sind insbesondere die Steuern und ähnliche Abgaben zu erwähnen, die mit einer Abweichung von -3.233.452,84 Euro (-19,29%) den größten Anteil einnehmen. Bei den Aufwendungen sind überwiegend die erhöhten Personalaufwendungen (+828.444,86 Euro / 5,24%) und der gestiegene Abschreibungsaufwand (+1.045.021,34 Euro / +24,91%) die größten Treiber.

Die gesunkenen Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben resultieren überwiegend aus der Mindererträgen bei der Gewerbesteuer gegenüber dem Planansatz. Die gestiegenen Personalaufwendungen resultieren aus dem Tarifabschluss zu Beginn des Jahres 2023, während die höheren Abschreibungen die Folge eines Planungsfehlers bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen sind, welcher erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten aufgefallen ist.

b) Welche Produktbereiche haben maßgeblich zum defizitären Ergebnis beigetragen?

Siehe a).

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 2023 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

Prüfprotokoll vom 18.10.2023

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 18.10.2023

- Prüfung der Barkasse

Prüfungen von Beständen zum 31.12.2022

Prüfprotokoll vom 21.08.2024

- Prüfung Vorschüsse – Zahlungen für das kommende Rechnungsjahr, Bestand zum 31.12.2023

Prüfprotokoll vom 21.08.2024

- Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse, Bestand zum 31.12.2023

Prüfprotokoll vom 28.02.2024

- Prüfung Verwahrgelass, Bestand zum 31.12.2023

PRÜFBERICHT 2023

Prüfprotokoll vom 22.03.2024

- Prüfung Verwahrgelder, Bestand zum 31.12.2023

Prüfungsfeststellungen wurden während bzw. unmittelbar nach der Prüfung ausgeräumt.

7.2 Visakontrolle

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

Durch den Leiter 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 zwei Monaten nach Eingang bei der Stadtkasse verwendet.

Dies ist nur ein Auszug aus den Nebenbestimmungen und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Die Prüfung erfolgte entsprechend den Nebenbestimmungen. Nachfolgend sind die Prüfungen von Verwendungsnachweisen des Jahres 2023 aufgelistet:

- Demokratie Leben 2021
- Sanierung Sowjetischer Ehrenfriedhof – 372.596,73 Euro
- Beschaffung eines Tanklöschfahrzeuges – 329.302,75 Euro
- Konzeption und Realisierung der neuen Dauerausstellung im Brandenburgischen Textilmuseum – 89.958,24 Euro
- Schulsozialfonds 2022 GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt, GS Mitte und Oberschule
- Grundschule Mitte Forst (Lausitz) – inklusive Aufwertung – 397.712,00 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2022 GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt
- Archiv verschwundener Orte – 2.101,73 Euro
- Fassadenmodernisierung Turnhalle Groß Bademeusel – 189.553,76 Euro
- Pflege und Instandsetzung der Kriegsgräber – 35.581,33 Euro
- Pflege vor Ort 2022 – 55.414,45 Euro
- Deutsch-polnische Kinder- und Jugendbegegnung GS Mitte – 5.900,41 Euro
- Deutsch-polnische Kinder- und Jugendbegegnung GS Keune – 8.189,15 Euro
- Vorbeugung von Waldschäden – 66.972,61 Euro

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

PRÜFBERICHT 2023

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Bemerkung
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder	91.827,91 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	26.541,51 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	1.134,19 Euro	In der Rahmenvereinbarung ist geregelt, dass von den eingelösten Stadtgutscheinen 3,5 % als Verwaltungskostenpauschale einbehalten werden. Dieser Betrag wird für die Neubeschaffung von Stadtgutscheinen verwandt.
99999.00018	EC-Kartenzahlung HSH Gebührenkasse	0,00 Euro	
99999.00019	Kultur & Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule	1.971,76 Euro	Die Schülerfirma wurde mit 2.020,00 Euro über die Stiftung Lausitzer Braunkohle gefördert. Die Firma ist bemüht den Betrag zu erhalten.
99999.00023	„Am Birkenwäldchen“	2.500,00 Euro	Sicherstellung der im städtebaulichen Vertrag zwischen dem Käufer und der Stadt Forst (Lausitz) festzulegenden städtebaulichen Ziele
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.
99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	316,53 Euro	
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	4.088,64 Euro	Fundsachen sind 3 Jahre zu verwahren.
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.600,00 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	3.483,83 Euro	Am Prüfungstag (22.03.2024) waren alle Beträge zugeordnet.
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	
99999.13000	Einnahmen von Spenden	0,00 Euro	
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gähry	0,00 Euro	
99999.26000	Amtshilfeersuchen über Personenkonten	6.908,42 Euro	Bestand zum 31.12.2023

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 234.478,02 Euro wird bestätigt.

7.5 Sonstige Prüfungen

Prüfprotokoll RPA vom 04.04.2024

über die Plausibilitätsprüfung der Gewährung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Forst (Lausitz) für das Kalenderjahr 2023

Prüfprotokoll RPA vom 26.03.2024

über die Auszahlung der leistungsorientierenden Bezahlung für das Jahr 2022 für die Stadt Forst (Lausitz) und den Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

PRÜFBERICHT 2023

Statistische Erhebungen zu den Prüfungen im Rechnungsprüfungsamt

Für das Rechnungsprüfungsamt (RPA) wurde durch den Leiter 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 2023 wurden im Bereich der UVgO 38 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 16 Vergaben wurden öffentlich,
- 11 Vergaben wurden beschränkt und
- 11 Vergaben wurden im Wege der Verhandlungsvergabe

ausgeschrieben und vergeben.

Im Bereich der VOB wurden insgesamt 41 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 28 Vergaben wurden öffentlich,
- 3 Vergaben wurden beschränkt und
- 7 Vergaben wurden im Wege der freihändigen Vergabe
- 3 Vergaben wurden europaweit

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 § 142 Abs. 7 BbgKVerf ist der Gesamtabschluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2025 zu erstellen.

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 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:

- die Abweichungen vom Haushaltsplan 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 31.12.2023 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

PRÜFBERICHT 2023

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 Kämmerer 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 2023 zu beschließen und
- die Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2023

üneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 09.12.2024



Daniel Pottag
Leiter
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	125.909.271,32	129.504.496,26	3.595.224,94
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	109.636,48	120.742,94	11.106,46
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	92.684.667,16	96.240.393,11	3.555.725,95
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.335.125,38	3.327.697,70	-7.427,68
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.987.471,84	24.745.414,30	-242.057,54
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	53.700.327,07	53.034.987,51	-665.339,56
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	39.588,52	36.453,84	-3.134,68
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.268.170,56	2.019.837,85	-248.332,71
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.183.033,26	1.001.058,17	-181.975,09
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.170.950,53	12.074.943,74	4.903.993,21
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.114.967,68	33.143.360,21	28.392,53
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.490.373,99	12.518.766,52	28.392,53
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	5.457.314,66	5.457.314,66	0,00
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	11.136.906,41	5.707.379,46	-5.429.526,95
A 25	2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 26	2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	0,00
A 27	2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	0,00
A 28	2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 29	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.731.952,16	5.689.971,52	958.019,36
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.520.593,68	1.416.659,76	-103.933,92
A 31	2.2.1.1 Gebühren	98.724,71	108.874,60	10.149,89
A 32	2.2.1.2 Beiträge	150.747,82	146.378,80	-4.369,02
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-197.584,83	-191.859,53	5.725,30
A 34	2.2.1.4 Steuern	1.105.981,88	1.135.080,16	29.098,28
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	925.134,17	798.155,22	-126.978,95
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	366.155,15	349.853,42	-16.301,73
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-928.565,22	-929.822,91	-1.257,69
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	537.151,28	484.371,87	-52.779,41
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	91.724,74	139.025,58	47.300,84
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	331.738,93	326.339,53	-5.399,40
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	128.431,40	32.641,94	-95.789,46
A 42	2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 43	2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	675,00	0,00	-675,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-15.418,79	-13.635,18	1.783,61
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.674.207,20	3.788.939,89	1.114.732,69
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.404.954,25	17.407,94	-6.387.546,31
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.607.424,26	4.042.454,14	435.029,88
A 49	Bilanzsumme	140.653.601,99	139.254.329,86	-1.399.272,13



Bilanz Passiva 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2022	31.12.2023	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	20.793.604,96	22.262.044,88	1.468.439,92
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	18.879.101,58	25.154.201,87	6.275.100,29
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	0,00	0,00	0,00
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.619.741,72	2.635.057,18	15.315,46
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-705.238,34	-5.527.214,17	-4.821.975,83
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-705.238,34	-5.515.857,46	-4.810.619,12
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	-11.356,71	-11.356,71
P 10	1.5 Bedarfzuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	66.052.894,42	68.719.473,88	2.666.579,46
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	53.643.583,52	51.681.261,76	-1.962.321,76
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.065.346,09	5.861.619,66	-203.726,43
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.404.650,20	2.305.667,90	-98.982,30
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	3.939.314,61	8.870.924,56	4.931.609,95
P 16	3. Rückstellungen	4.631.462,50	4.768.821,58	137.359,08
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.355.775,77	3.470.201,24	114.425,47
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	1.275.686,73	1.298.620,34	22.933,61
P 22	4. Verbindlichkeiten	47.554.324,54	41.888.574,27	-5.665.750,27
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.321.460,73	598.370,05	-723.090,68
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	34.405.320,00	24.078.161,91	-10.327.158,09
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	2.101.792,44	3.112.771,29	1.010.978,85
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.730.516,42	2.011.090,10	280.573,68
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.926.629,61	8.884.478,81	2.957.849,20
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	782.776,83	633.035,48	-149.741,35
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	22.753,86	32.232,77	9.478,91
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	73.052,85	108.836,89	35.784,04
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	1.190.021,80	2.429.596,97	1.239.575,17
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.621.315,57	1.615.415,25	-5.900,32
P 36	Bilanzsumme	140.653.601,99	139.254.329,86	-1.399.272,13

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	13.773.370,78	16.795.238,00	13.524.547,16	-3.270.690,84
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.640.579,00	26.972.194,03	26.255.536,28	-716.657,75
03 sonstige Transfererträge	38.661,00	48.500,00	24.207,25	-24.292,75
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.732.038,50	1.971.210,81	1.861.430,78	-109.780,03
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	534.349,34	592.835,34	567.227,78	-25.607,56
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.027.698,56	1.205.697,90	1.100.845,14	-104.852,76
07 sonstige ordentliche Erträge	1.038.036,19	1.113.159,80	1.016.777,03	-96.382,77
08 aktivierte Eigenleistungen	49.733,41	65.700,00	40.644,57	-25.055,43
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.834.466,78	48.764.535,88	44.391.215,99	-4.373.319,89
11 Personalaufwendungen	15.240.082,53	16.504.600,00	16.648.644,86	144.044,86
12 Versorgungsaufwendungen	35.973,11	50.500,00	-83.529,41	-134.029,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.899.933,02	7.589.022,17	6.835.213,60	-753.808,57
14 Abschreibungen	5.144.204,36	4.179.437,31	5.239.521,34	1.060.084,03
15 Transferaufwendungen	16.978.797,38	18.096.411,64	18.154.024,55	57.612,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.719.502,29	1.986.997,72	1.614.222,76	-372.774,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.018.492,69	48.406.968,84	48.408.097,70	1.128,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.184.025,91	357.567,04	-4.016.881,71	-4.374.448,75
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	180.656,82	167.737,63	146.095,84	-21.641,79
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	281.878,62	847.930,38	924.517,79	76.587,41
21 = Finanzergebnis	-101.221,80	-680.192,75	-778.421,95	-98.229,20
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.285.247,71	-322.625,71	-4.795.303,66	-4.472.677,95
23 außerordentliche Erträge	140.793,24	350.000,00	16.211,00	-333.789,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	115.361,57	18.000,00	27.567,71	9.567,71
25 = außerordentliches Ergebnis	25.431,67	332.000,00	-11.356,71	-343.356,71
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-2.259.816,04	9.374,29	-4.806.660,37	-4.816.034,66

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	13.478.543,76	16.795.238,00	13.412.268,17	-3.382.969,83
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.028.384,53	22.835.894,03	22.146.277,78	-689.616,25
03 sonstige Transfereinzahlungen	6.135.670,60	6.323.600,29	6.299.459,30	-24.140,99
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.254.770,43	1.459.010,81	1.367.710,08	-91.300,73
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	577.025,13	576.835,34	559.369,16	-17.466,18
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	971.741,18	1.205.997,90	1.168.489,78	-37.508,12
07 sonstige Einzahlungen	1.152.791,88	1.049.306,84	950.599,87	-98.706,97
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	270.184,32	167.737,63	133.341,84	-34.395,79
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.869.111,83	50.413.620,84	46.037.515,98	-4.376.104,86
10 Personalauszahlungen	15.124.241,07	16.457.100,00	16.425.819,62	-31.280,38
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.691.884,02	7.525.022,17	6.311.631,16	-1.213.391,01
13 Transferauszahlungen	12.202.876,17	17.862.811,64	14.846.406,12	-3.016.405,52
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.127.768,93	2.894.818,76	2.640.332,84	-254.485,92
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.146.770,19	44.739.752,57	40.224.189,74	-4.515.562,83
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	8.722.341,64	5.673.868,27	5.813.326,24	139.457,97
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.509.148,63	12.874.904,95	8.316.964,05	-4.557.940,90
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	54.700,24	353.800,00	189.208,70	-164.591,30
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	151.413,44	350.000,00	17.883,80	-332.116,20
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	27.359,00	0,00	0,00	0,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.770,37	0,00	27.369,55	27.369,55
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.843.391,68	13.578.704,95	8.551.426,10	-5.027.278,85
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.970.068,87	21.086.954,41	7.665.366,56	-13.421.587,85
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	61.648,50	13.342,00	184.824,41	171.482,41
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	40.863,41	149.063,98	31.779,75	-117.284,23
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	92.375,38	159.038,00	76.188,63	-82.849,37
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	816.776,21	1.596.131,23	659.243,70	-936.887,53
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.987.263,84	2.748.830,00	963.018,89	-1.785.811,11
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.968.996,21	25.753.359,62	9.580.421,94	-16.172.937,68
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-3.125.604,53	-12.174.654,67	-1.028.995,84	11.145.658,83
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	5.596.737,11	-6.500.786,40	4.784.330,40	11.285.116,80
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	897.000,00	0,00	-897.000,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	46.362.526,80	41.731.684,14	43.657.337,55	1.925.653,41
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	46.362.526,80	42.628.684,14	43.657.337,55	1.028.653,41
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	779.454,05	723.100,00	723.090,68	-9,32
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	53.572.526,80	54.103.970,03	54.111.684,14	7.714,11
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	54.351.980,85	54.827.070,03	54.834.774,82	7.704,79
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-7.989.454,05	-12.198.385,89	-11.177.437,27	1.020.948,62
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)	-2.392.716,94	-18.699.172,29	-6.393.106,87	12.306.065,42
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	8.764.034,20	-32.000.000,00	6.404.954,25	38.404.954,25
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	33.636,99	-676.219,67	5.560,56	681.780,23
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	6.404.954,25	-51.375.391,96	17.407,94	51.392.799,90

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2023

11.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.866,06	2.500,00	2.438,18	-61,82
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.866,06	2.500,00	2.438,18	-61,82
07 sonstige ordentliche Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	400,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.266,06	2.500,00	2.438,18	-61,82
11 Personalaufwendungen	302.949,77	284.600,00	263.260,69	-21.339,31
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	103.355,20	100.500,00	103.811,78	3.311,78
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	41.486,11	43.400,00	45.234,79	1.834,79
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	115.430,56	120.100,00	77.304,71	-42.795,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.427,36	1.500,00	1.493,22	-6,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.691,27	8.700,00	8.677,56	-22,44
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	3.000,00	2.400,00	-600,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	25.957,60	6.100,00	18.788,17	12.688,17
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.130,39	1.200,00	6.973,26	5.773,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.339,68	2.500,00	751,04	-1.748,96
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.300,20	1.100,00	1.399,39	299,39
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	724,50	800,00	751,06	-48,94
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	37,16	100,00	40,09	-59,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.141,92	-2.500,00	-2.339,68	160,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.163,50	-1.100,00	-1.300,20	-200,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-724,84	-800,00	-724,50	75,50
12 Versorgungsaufwendungen	-37.689,30	20.400,00	-19.965,11	-40.365,11
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	15.600,00	0,00	-15.600,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-39.388,23	0,00	-34.044,17	-34.044,17
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.698,93	4.800,00	14.079,06	9.279,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.159,87	4.600,00	3.235,96	-1.364,04
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	342,72	600,00	342,72	-257,28
54910000 Verfügungsmittel	2.817,15	4.000,00	2.893,24	-1.106,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.420,34	309.600,00	246.531,54	-63.068,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-265.154,28	-307.100,00	-244.093,36	63.006,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-265.154,28	-307.100,00	-244.093,36	63.006,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-265.154,28	-307.100,00	-244.093,36	63.006,64
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.090,43	15.000,00	20.387,44	5.387,44
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.090,43	15.000,00	20.387,44	5.387,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-243.063,85	-292.100,00	-223.705,92	68.394,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	22.090,43	15.000,00	20.387,44	5.387,44



Teilergebnisrechnung 2023

11.1.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.229,21	10.500,00	9.691,32	-808,68
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	10.229,21	10.500,00	9.691,32	-808,68
07 sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	276,69	276,69
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	276,69	276,69
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.229,21	10.500,00	9.968,01	-531,99
11 Personalaufwendungen	651.793,89	587.700,00	642.751,51	55.051,51
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	242.870,02	232.600,00	253.597,31	20.997,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	145.505,86	130.300,00	67.813,59	-62.486,41
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.075,71	0,00	28.764,44	28.764,44
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	157.226,44	169.000,00	173.122,18	4.122,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.706,33	4.600,00	2.229,25	-2.370,75
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	108,72	0,00	1.431,69	1.431,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.726,41	26.700,00	13.093,44	-13.606,56
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	610,51	0,00	7.908,25	7.908,25
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.300,00	7.200,00	7.200,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	59.638,29	14.100,00	43.197,48	29.097,48
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.191,27	3.000,00	16.032,78	13.032,78
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	2.129,60	0,00	31.358,81	31.358,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.137,50	10.200,00	6.192,48	-4.007,52
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.228,16	10.300,00	5.670,55	-4.629,45
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.136,08	2.100,00	641,00	-1.459,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	103,28	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-12.958,53	-10.200,00	-9.137,50	1.062,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.779,14	-10.300,00	-5.228,16	5.071,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.162,62	-2.100,00	-1.136,08	963,92
12 Versorgungsaufwendungen	28.125,86	4.400,00	-14.816,40	-19.216,40
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-9.607,57	0,00	-9.259,83	-9.259,83
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	113,37	1.100,00	2.484,84	1.384,84
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	40.415,00	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.794,94	0,00	-8.041,41	-8.041,41
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.163,75	1.600,00	1.386,28	-213,72
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.163,75	1.600,00	1.386,28	-213,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	681.083,50	593.700,00	629.321,39	35.621,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-669.854,29	-583.200,00	-619.353,38	-36.153,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-669.854,29	-583.200,00	-619.353,38	-36.153,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-669.854,29	-583.200,00	-619.353,38	-36.153,38
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.390,92	31.000,00	52.619,08	21.619,08
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.390,92	31.000,00	52.619,08	21.619,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-624.463,37	-552.200,00	-566.734,30	-14.534,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	45.390,92	31.000,00	52.619,08	21.619,08



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.024,44	69.000,00	0,00	-69.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	170.024,44	69.000,00	0,00	-69.000,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	600,00	600,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	600,00	600,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.992,55	4.852,06	4.622,15	-229,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.992,55	4.852,06	4.622,15	-229,91
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.016,99	74.352,06	5.222,15	-69.129,91
11 Personalaufwendungen	141.149,87	148.000,00	141.045,53	-6.954,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	114.157,84	119.800,00	114.861,06	-4.938,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.062,36	4.300,00	3.916,90	-383,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.001,27	23.900,00	22.296,21	-1.603,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	628,47	528,47
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.205,37	3.300,00	2.483,73	-816,27
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.009,40	1.800,00	2.047,31	247,31
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	24,61	0,00	26,62	26,62
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-451,18	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.937,52	-3.300,00	-3.205,37	94,63
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.922,28	-1.800,00	-2.009,40	-209,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.590,67	93.595,44	53.806,49	-39.788,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	87.144,87	91.595,44	53.363,70	-38.231,74
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.445,80	2.000,00	442,79	-1.557,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.600,00	23.100,00	22.571,73	-528,27
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.030,32	1.100,00	342,72	-757,28
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.719,68	22.000,00	22.229,01	229,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	850,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.340,54	264.695,44	217.423,75	-47.271,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-72.323,55	-190.343,38	-212.201,60	-21.858,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-72.323,55	-190.343,38	-212.201,60	-21.858,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-72.323,55	-190.343,38	-212.201,60	-21.858,22
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.099,99	10.000,00	16.328,01	6.328,01
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.099,99	10.000,00	16.328,01	6.328,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.223,56	-180.343,38	-195.873,59	-15.530,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.099,99	10.000,00	16.328,01	6.328,01



Teilergebnisrechnung 2023

11.1.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.721,87	0,00	620,00	620,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.721,87	0,00	0,00	0,00
41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	620,00	620,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.492,63	26.913,43	28.113,43	1.200,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.888,08	0,00	0,00	0,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	1.300,00	2.500,00	1.200,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	22.604,55	25.613,43	25.613,43	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	306,20	1.400,00	1.442,00	42,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	306,20	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	1.400,00	1.442,00	42,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.520,70	28.313,43	30.175,43	1.862,00
11 Personalaufwendungen	582.174,82	634.800,00	616.237,25	-18.562,75
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	483.887,15	503.500,00	512.184,32	8.684,32
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.373,31	20.700,00	5.625,41	-15.074,59
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	91.113,49	110.700,00	95.087,57	-15.612,43
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	945,90	3.300,00	7.444,09	4.144,09
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.548,71	5.100,00	6.426,15	1.326,15
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.265,63	4.200,00	3.497,27	-702,73
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	49,74	200,00	82,68	-117,32
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-3.300,00	-945,90	2.354,10
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.398,77	-5.100,00	-8.548,71	-3.448,71
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.610,34	-4.200,00	-4.265,63	-65,63
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	-350,00	-50,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.693,67	90.500,00	109.583,41	19.083,41
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	976,26	3.000,00	2.232,21	-767,79
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	61.702,29	54.500,00	81.435,01	26.935,01
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	12.264,12	20.000,00	15.137,79	-4.862,21
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	15.751,00	13.000,00	10.778,40	-2.221,60
15 Transferaufwendungen	5.320,00	0,00	0,00	0,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.320,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	101.051,78	93.100,00	81.625,37	-11.474,63
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	7.056,13	18.000,00	9.860,04	-8.139,96
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	53.946,49	75.000,00	51.340,84	-23.659,16
54113000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Personaleinstellungen	39.667,16	0,00	20.259,49	20.259,49
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
54820000 Säumniszuschläge	382,00	0,00	165,00	165,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	779.240,27	818.400,00	807.446,03	-10.953,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-748.719,57	-790.086,57	-777.270,60	12.815,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-748.719,57	-790.086,57	-777.270,60	12.815,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-748.719,57	-790.086,57	-777.270,60	12.815,97
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.544,45	28.000,00	48.657,28	20.657,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.544,45	28.000,00	48.657,28	20.657,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-711.175,12	-762.086,57	-728.613,32	33.473,25

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.02.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	37.544,45	28.000,00	48.657,28	20.657,28



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.018,01	2.000,00	1.956,00	-44,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.601,16	2.000,00	1.956,00	-44,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.416,85	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	213,13	0,00	132,91	132,91
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	213,13	0,00	132,91	132,91
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.507,89	22.565,90	22.390,42	-175,48
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.054,60	1.000,00	1.030,74	30,74
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.453,29	21.565,90	21.359,68	-206,22
07 sonstige ordentliche Erträge	13.344,25	0,00	19.135,87	19.135,87
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.030,95	0,00	16.740,03	16.740,03
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	63,30	0,00	6,45	6,45
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.250,00	0,00	2.389,39	2.389,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.083,28	24.565,90	43.615,20	19.049,30
11 Personalaufwendungen	284.029,35	329.600,00	329.690,62	90,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	250.521,09	267.500,00	266.195,08	-1.304,92
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.320,52	9.600,00	9.513,60	-86,40
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	45.465,72	52.400,00	49.918,30	-2.481,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.568,75	700,00	5.251,46	4.551,46
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.206,29	3.600,00	3.723,83	123,83
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.834,93	3.600,00	3.626,47	26,47
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	92,78	100,00	71,85	-28,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	-2.568,75	-1.868,75
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.187,16	-3.600,00	-3.206,29	393,71
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-20.300,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.993,57	-3.600,00	-2.834,93	765,07
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.288,61	27.800,00	34.057,47	6.257,47
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.987,86	200,00	498,50	298,50
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	3.523,96	0,00	172,26	172,26
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.103,47	6.000,00	10.764,00	4.764,00
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	11.206,63	0,00	0,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	22.466,69	21.600,00	22.622,71	1.022,71
14 Abschreibungen	553,80	300,00	383,32	83,32
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	553,80	300,00	383,32	83,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	458.771,41	452.991,30	430.790,16	-22.201,14
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	61.339,86	70.991,30	78.946,36	7.955,06
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	26.237,91	28.000,00	21.813,21	-6.186,79
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	112.153,32	100.000,00	103.528,43	3.528,43
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	51.860,95	60.000,00	50.083,21	-9.916,79
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	909,74	700,00	2.486,43	1.786,43
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	174.102,68	182.000,00	176.092,49	-5.907,51
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	401,85	0,00	0,00	0,00
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	34.400,00	16.200,00	0,00	-16.200,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.634,90	-4.900,00	-2.159,97	2.740,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	795.643,17	810.691,30	794.921,57	-15.769,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-753.559,89	-786.125,40	-751.306,37	34.819,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-753.559,89	-786.125,40	-751.306,37	34.819,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-753.559,89	-786.125,40	-751.306,37	34.819,03
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.765,74	18.000,00	24.384,80	6.384,80
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.765,74	18.000,00	24.384,80	6.384,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-734.794,15	-768.125,40	-726.921,57	41.203,83
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.765,74	18.000,00	24.384,80	6.384,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-553,80	-300,00	-383,32	-83,32



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.437,09	18.700,00	64.114,78	45.414,78
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	40.323,90	40.323,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25.437,09	18.700,00	23.790,88	5.090,88
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.867,17	125.839,43	124.918,91	-920,52
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	127.867,17	125.839,43	124.918,91	-920,52
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.537,90	4.537,90
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.537,90	4.537,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.304,26	144.539,43	193.571,59	49.032,16
11 Personalaufwendungen	376.083,92	391.800,00	387.250,71	-4.549,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	284.467,91	313.700,00	340.539,77	26.839,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.251,70	13.300,00	11.334,77	-1.965,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	56.546,08	64.700,00	61.053,15	-3.646,85
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.882,45	200,00	385,80	185,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.678,29	3.600,00	4.525,56	925,56
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.300,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.813,17	4.000,00	4.005,82	5,82
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	69,36	100,00	79,75	-20,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	-5.882,45	-5.682,45
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.053,64	-3.600,00	-4.678,29	-1.078,29
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	-20.300,00	-20.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.871,40	-4.000,00	-3.813,17	186,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	378.933,91	361.600,00	328.262,02	-33.337,98
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	315.223,35	295.000,00	265.368,59	-29.631,41
52310000 Mieten und Pachten	60.901,60	64.300,00	60.901,60	-3.398,40
52320000 Leasing	817,35	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11,61	500,00	11,83	-488,17
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.980,00	1.800,00	1.980,00	180,00
14 Abschreibungen	141.335,28	97.800,00	143.476,48	45.676,48
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	141.335,28	97.800,00	143.476,48	45.676,48
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.619,34	12.600,00	7.657,12	-4.942,88
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	270,48	2.000,00	1.083,81	-916,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.301,86	6.600,00	5.869,12	-730,88
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	9.044,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	2.000,00	704,19	-1.295,81
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	906.972,45	863.800,00	866.646,33	2.846,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-753.668,19	-719.260,57	-673.074,74	46.185,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-753.668,19	-719.260,57	-673.074,74	46.185,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-753.668,19	-719.260,57	-673.074,74	46.185,83
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.022,14	40.000,00	59.957,82	19.957,82
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.022,14	40.000,00	59.957,82	19.957,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-701.646,05	-679.260,57	-613.116,92	66.143,65
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	77.459,23	58.700,00	83.748,70	25.048,70
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-141.335,28	-97.800,00	-143.476,48	-45.676,48



Teilergebnisrechnung 2023

11.1.02.400

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199,47	2.707,05	2.707,05	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	2.707,05	2.707,05	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	199,47	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.438,05	4.000,00	2.048,70	-1.951,30
43110000 Verwaltungsgebühren	2.438,05	4.000,00	2.048,70	-1.951,30
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	876,08	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	876,08	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	32,57	100,00	0,00	-100,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	32,57	100,00	0,00	-100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.546,17	6.807,05	4.755,75	-2.051,30
11 Personalaufwendungen	175.577,36	136.500,00	186.712,74	50.212,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	141.469,14	110.200,00	152.862,73	42.662,73
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.989,71	3.900,00	5.086,03	1.186,03
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.390,99	22.400,00	29.472,97	7.072,97
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.635,82	800,00	876,73	76,73
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.189,65	1.300,00	2.234,80	934,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,44	0,00	4,95	4,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.530,20	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.147,72	-800,00	-1.635,82	-835,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.424,47	-1.300,00	-2.189,65	-889,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.254,73	107.019,01	47.305,32	-59.713,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	122,55	1.100,00	0,00	-1.100,00
52310000 Mieten und Pachten	2.479,55	18.508,70	2.462,29	-16.046,41
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	103,96	3.200,00	134,17	-3.065,83
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	200,00	40,36	-159,64
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.298,67	83.710,31	44.418,50	-39.291,81
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	250,00	300,00	250,00	-50,00
14 Abschreibungen	796,23	600,00	3.445,45	2.845,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	792,61	600,00	3.445,45	2.845,45
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	3,62	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.472,84	1.200,00	50.067,59	48.867,59
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	86,50	0,00	67,59	67,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.386,34	0,00	0,00	0,00
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.101,16	245.319,01	287.531,10	42.212,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-190.554,99	-238.511,96	-282.775,35	-44.263,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-190.554,99	-238.511,96	-282.775,35	-44.263,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-190.554,99	-238.511,96	-282.775,35	-44.263,39
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.309,97	10.000,00	19.610,01	9.610,01
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.309,97	10.000,00	19.610,01	9.610,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-177.245,02	-228.511,96	-263.165,34	-34.653,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.509,44	10.000,00	19.610,01	9.610,01

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.02.400



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-796,23	-600,00	-3.445,45	-2.845,45

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.559,98	1.500,00	1.000,65	-499,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.559,98	1.500,00	1.000,65	-499,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.559,98	1.500,00	1.000,65	-499,35
11 Personalaufwendungen	80.013,53	86.200,00	54.500,56	-31.699,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	62.844,93	70.000,00	37.411,44	-32.588,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.195,76	2.400,00	2.484,98	84,98
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.957,83	13.800,00	6.562,31	-7.237,69
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	7.072,75	7.072,75
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.863,37	600,00	2.874,53	2.274,53
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.094,63	800,00	697,51	-102,49
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	55,75	0,00	355,04	355,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-68,42	-600,00	-1.863,37	-1.263,37
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-930,32	-800,00	-1.094,63	-294,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.013,53	86.200,00	54.500,56	-31.699,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-78.453,55	-84.700,00	-53.499,91	31.200,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.453,55	-84.700,00	-53.499,91	31.200,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-78.453,55	-84.700,00	-53.499,91	31.200,09
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.580,69	4.500,00	4.566,97	66,97
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.580,69	4.500,00	4.566,97	66,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-72.872,86	-80.200,00	-48.932,94	31.267,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.580,69	4.500,00	4.566,97	66,97

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.03.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	429,00	200,00	332,50	132,50
43110000 Verwaltungsgebühren	429,00	200,00	332,50	132,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.328,14	19.680,35	19.680,35	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.656,63	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	17.671,51	19.680,35	19.680,35	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	71.024,00	95.200,00	64.638,90	-30.561,10
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	70.695,83	95.200,00	62.270,39	-32.929,61
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	312,39	0,00	128,96	128,96
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	14,60	14,60
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	2.224,95	2.224,95
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	15,78	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.781,14	115.080,35	84.651,75	-30.428,60
11 Personalaufwendungen	851.024,50	875.100,00	941.804,57	66.704,57
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	43.726,55	45.000,00	45.668,96	668,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	598.218,17	615.400,00	657.009,84	41.609,84
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	52.408,82	56.300,00	57.707,40	1.407,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	21.395,35	24.900,00	23.188,89	-1.711,11
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	123.193,50	127.600,00	127.509,04	-90,96
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.400,00	2.400,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	11.227,11	2.700,00	20.342,35	17.642,35
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.353,34	600,00	4.885,96	4.285,96
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	3.173,26	2.973,26
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.807,47	9.100,00	8.684,56	-415,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.938,31	8.300,00	9.927,32	1.627,32
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	67,44	200,00	52,77	-147,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-415,56	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.253,89	-9.100,00	-9.807,47	-707,47
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-9.742,11	-8.300,00	-8.938,31	-638,31
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
14 Abschreibungen	6.971,27	0,00	-0,42	-0,42
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	14,60	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	6.956,67	0,00	-0,94	-0,94
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	0,52	0,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.074,60	8.503,88	6.155,41	-2.348,47
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	464,42	500,00	269,04	-230,96
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	2.067,73	2.500,00	382,49	-2.117,51
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	5.542,45	5.503,88	5.503,88	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	866.150,37	883.703,88	948.039,56	64.335,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-774.369,23	-768.623,53	-863.387,81	-94.764,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-774.369,23	-768.623,53	-863.387,81	-94.764,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-774.369,23	-768.623,53	-863.387,81	-94.764,28
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.106,86	36.500,00	58.665,20	22.165,20
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.106,86	36.500,00	58.665,20	22.165,20

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.03.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-730.262,37	-732.123,53	-804.722,61	-72.599,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.106,86	36.500,00	58.665,20	22.165,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.971,27	0,00	0,42	0,42

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.03.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292,00	500,00	146,00	-354,00
43110000 Verwaltungsgebühren	292,00	500,00	146,00	-354,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	124.256,02	129.250,37	129.369,99	119,62
44110000 Mieten und Pachten	97.370,93	104.350,37	104.456,77	106,40
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	1.300,00	1.293,22	-6,78
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.591,87	7.600,00	7.620,00	20,00
07 sonstige ordentliche Erträge	6,56	0,00	11,15	11,15
45620000 Säumniszuschläge	6,56	0,00	11,15	11,15
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.554,58	129.750,37	129.527,14	-223,23
11 Personalaufwendungen	202.376,57	228.300,00	235.691,15	7.391,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	163.417,02	184.200,00	190.661,69	6.461,69
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.783,57	6.600,00	6.357,97	-242,03
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	33.233,99	37.500,00	38.409,24	909,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.686,78	1.800,00	2.872,95	1.072,95
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.310,68	1.400,00	2.347,65	947,65
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,11	0,00	39,11	39,11
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.794,44	-1.800,00	-2.686,78	-886,78
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.305,14	-1.400,00	-2.310,68	-910,68
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.850,49	60.974,87	47.272,32	-13.702,55
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	0,00	-500,00
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.203,01	43.021,93	34.029,35	-8.992,58
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	38,68	38,68
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.475,18	17.252,94	13.031,99	-4.220,95
14 Abschreibungen	157,06	0,00	138,15	138,15
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	157,06	0,00	138,15	138,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.384,12	290.274,87	283.101,62	-7.173,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-104.829,54	-160.524,50	-153.574,48	6.950,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-104.829,54	-160.524,50	-153.574,48	6.950,02
23 außerordentliche Erträge	140.793,24	350.000,00	16.211,00	-333.789,00
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	2.565,00	0,00	0,00	0,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	112.684,24	150.000,00	2.321,00	-147.679,00
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	25.544,00	200.000,00	13.890,00	-186.110,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	115.360,57	18.000,00	27.245,31	9.245,31
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	115.275,96	5.000,00	8.609,47	3.609,47
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84,61	5.000,00	18.635,84	13.635,84
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	25.432,67	332.000,00	-11.034,31	-343.034,31
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-79.396,87	171.475,50	-164.608,79	-336.084,29
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.987,91	12.000,00	23.711,50	11.711,50
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.987,91	12.000,00	23.711,50	11.711,50

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.03.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-63.408,96	183.475,50	-140.897,29	-324.372,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.987,91	12.000,00	23.711,50	11.711,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-157,06	0,00	-138,15	-138,15

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.04.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.239,62	3.534,57	3.534,57	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	974,14	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.265,48	3.534,57	3.534,57	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.239,62	3.534,57	3.534,57	0,00
11 Personalaufwendungen	177.498,75	224.500,00	236.085,07	11.585,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	89.954,49	165.100,00	135.484,14	-29.615,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.221,34	0,00	68.528,13	68.528,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.911,91	6.900,00	4.734,09	-2.165,91
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.005,75	0,00	3.446,06	3.446,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.407,61	34.400,00	26.123,34	-8.276,66
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.353,13	0,00	18.593,69	18.593,69
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	45.590,53	9.100,00	19.879,90	10.779,90
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	9.000,00	-40.461,90	-49.461,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.137,18	400,00	1.517,70	1.117,70
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.280,39	1.100,00	2.334,20	1.234,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.985,36	2.000,00	3.280,42	1.280,42
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	7,53	0,00	28,23	28,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	-4.137,18	-3.737,18
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-884,23	-1.100,00	-1.280,39	-180,39
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.472,24	-2.000,00	-1.985,36	14,64
12 Versorgungsaufwendungen	-13.580,22	5.500,00	-18.079,18	-23.579,18
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-13.580,22	5.500,00	-18.079,18	-23.579,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	150,00	150,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	150,00	150,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.918,53	230.000,00	218.155,89	-11.844,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-160.678,91	-226.465,43	-214.621,32	11.844,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160.678,91	-226.465,43	-214.621,32	11.844,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160.678,91	-226.465,43	-214.621,32	11.844,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.380,01	9.000,00	18.280,81	9.280,81
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.380,01	9.000,00	18.280,81	9.280,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-148.298,90	-217.465,43	-196.340,51	21.124,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.380,01	9.000,00	18.280,81	9.280,81



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.342,44	22.900,00	42.737,06	19.837,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	36.342,44	22.900,00	42.737,06	19.837,06
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.043,00	300,00	2.383,50	2.083,50
44110000 Mieten und Pachten	2.043,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	2.383,50	2.083,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.396,54	32.112,30	32.112,30	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.396,54	32.112,30	32.112,30	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	959,00	0,00	366,96	366,96
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	959,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	366,96	366,96
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.292,85	3.292,85
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.292,85	3.292,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.740,98	55.312,30	80.892,67	25.580,37
11 Personalaufwendungen	237.079,68	245.300,00	259.131,89	13.831,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	191.506,57	197.500,00	212.378,14	14.878,14
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.389,07	7.500,00	6.637,27	-862,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.422,92	40.300,00	40.145,30	-154,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	817,80	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.435,25	3.300,00	5.164,04	1.864,04
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.154,67	3.000,00	3.189,35	189,35
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	23,49	0,00	25,51	25,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	-817,80	-617,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.011,83	-3.300,00	-4.435,25	-1.135,25
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.658,26	-3.000,00	-3.154,67	-154,67
12 Versorgungsaufwendungen	-8.882,14	4.900,00	-4.674,48	-9.574,48
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.700,00	0,00	-3.700,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-9.270,99	0,00	-7.970,86	-7.970,86
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	388,85	1.200,00	3.296,38	2.096,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.678,66	151.000,00	132.011,97	-18.988,03
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.994,99	0,00	0,00	0,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.803,75	12.000,00	4.854,79	-7.145,21
52310000 Mieten und Pachten	83,30	4.000,00	323,66	-3.676,34
52320000 Leasing	2.160,00	0,00	1.384,58	1.384,58
52510000 Haltung von Fahrzeugen	120.767,33	110.000,00	107.863,47	-2.136,53
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	12.231,89	17.000,00	13.388,71	-3.611,29
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.637,40	8.000,00	4.196,76	-3.803,24
14 Abschreibungen	60.152,58	35.700,00	54.524,31	18.824,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	60.152,58	35.700,00	54.524,31	18.824,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.290,57	6.200,00	3.228,62	-2.971,38
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.113,84	1.200,00	1.470,84	270,84
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.294,00	5.000,00	1.756,78	-3.243,22
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	882,73	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	442.319,35	443.100,00	444.222,31	1.122,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-379.578,37	-387.787,70	-363.329,64	24.458,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.05.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-379.578,37	-387.787,70	-363.329,64	24.458,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-379.578,37	-387.787,70	-363.329,64	24.458,06
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.732,25	7.600,00	26.260,89	18.660,89
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.732,25	7.600,00	26.260,89	18.660,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-358.846,12	-380.187,70	-337.068,75	43.118,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	57.074,69	30.500,00	68.997,95	38.497,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-60.152,58	-35.700,00	-54.524,31	-18.824,31



Teilergebnisrechnung 2023

11.1.06.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.520,00	2.700,00	7.984,54	5.284,54
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.520,00	2.700,00	7.984,54	5.284,54
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	540,00	3.000,00	32,00	-2.968,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	540,00	3.000,00	32,00	-2.968,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.679,28	21.600,88	20.970,06	-630,82
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.530,65	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	10.148,63	21.600,88	20.970,06	-630,82
07 sonstige ordentliche Erträge	658,48	0,00	1.068,79	1.068,79
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	445,61	445,61
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	658,48	0,00	623,18	623,18
08 aktivierte Eigenleistungen	13.570,65	58.700,00	9.186,18	-49.513,82
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	13.570,65	58.700,00	9.186,18	-49.513,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.968,41	86.000,88	39.241,57	-46.759,31
11 Personalaufwendungen	771.867,84	881.500,00	664.464,33	-217.035,67
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	631.981,88	713.300,00	586.954,26	-126.345,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	23.481,96	29.000,00	18.521,22	-10.478,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	126.718,57	148.500,00	105.533,44	-42.966,56
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	31.600,00	0,00	-31.600,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	963,56	5.700,00	0,00	-5.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.854,41	11.500,00	5.454,01	-6.045,99
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.763,84	8.300,00	4.124,60	-4.175,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	115,02	200,00	58,61	-141,39
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.269,88	-5.700,00	-963,56	4.736,44
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.295,44	-11.500,00	-7.854,41	3.645,59
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	-40.600,00	-40.600,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-9.446,08	-8.300,00	-6.763,84	1.536,16
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	9.600,00	0,00	-9.600,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	9.600,00	0,00	-9.600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.288,72	25.000,00	19.346,63	-5.653,37
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	583,50	1.000,00	40,43	-959,57
52310000 Mieten und Pachten	67,50	0,00	0,00	0,00
52320000 Leasing	4.797,99	7.000,00	1.867,62	-5.132,38
52510000 Haltung von Fahrzeugen	12.069,49	15.000,00	16.205,43	1.205,43
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	770,33	1.000,00	1.233,15	233,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	29.140,70	18.700,00	24.002,79	5.302,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.140,70	18.700,00	24.002,79	5.302,79
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	36.896,15	62.100,00	38.128,76	-23.971,24
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	4.568,19	3.100,00	3.107,17	7,17
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	246,46	2.000,00	98,99	-1.901,01
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	32.081,50	36.000,00	34.922,60	-1.077,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	856.193,41	996.900,00	745.942,51	-250.957,49



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-820.225,00	-910.899,12	-706.700,94	204.198,18
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00 0,00	700,00 700,00	0,00 0,00	-700,00 -700,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-700,00	0,00	700,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-820.225,00	-911.599,12	-706.700,94	204.898,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-820.225,00	-911.599,12	-706.700,94	204.898,18
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.802,72 68.802,72	77.000,00 77.000,00	71.368,91 71.368,91	-5.631,09 -5.631,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-751.422,28	-834.599,12	-635.332,03	199.267,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	77.322,72	79.700,00	79.353,45	-346,55
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.140,70	-18.700,00	-24.002,79	-5.302,79

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.06.200



Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.06 Gebäudemanagement
Leistung: 11.1.06.200 Allgemeiner Hoch- und Tiefbau

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.183,07	1.183,07
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.183,07	1.183,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.183,07	1.183,07
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	188.189,55	188.189,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	138.894,69	138.894,69
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	4.769,91	4.769,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	25.954,78	25.954,78
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	9.835,69	9.835,69
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	7.996,14	7.996,14
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	1.238,34	1.238,34
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	188.189,55	188.189,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	-187.006,48	-187.006,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	-187.006,48	-187.006,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	0,00	-187.006,48	-187.006,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	0,00	-187.006,48	-187.006,48

Nachrichtlich:



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.716,95	52.600,00	64.750,65	12.150,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	55.716,95	52.600,00	64.750,65	12.150,65
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	9.207,18	0,00	1.585,73	1.585,73
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.207,18	0,00	1.585,73	1.585,73
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.480,47	38.480,05	38.480,05	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	33.480,47	38.480,05	38.480,05	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8.961,84	700,00	661,47	-38,53
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	700,00	661,47	-38,53
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	8.300,37	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.366,44	91.780,05	105.477,90	13.697,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.165,30	446.837,10	433.798,62	-13.038,48
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	141.178,70	126.137,10	138.812,73	12.675,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.893,70	4.000,00	3.463,26	-536,74
52310000 Mieten und Pachten	300,00	300,00	0,00	-300,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	264.452,79	315.000,00	290.843,54	-24.156,46
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	133,05	1.000,00	679,09	-320,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	207,06	400,00	0,00	-400,00
14 Abschreibungen	118.657,84	90.400,00	127.891,59	37.491,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	118.657,84	90.400,00	127.891,59	37.491,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.598,14	14.000,00	17.120,67	3.120,67
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	8.739,11	4.000,00	8.605,78	4.605,78
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	10.859,03	0,00	8.514,89	8.514,89
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	554.421,28	551.237,10	578.810,88	27.573,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-447.054,84	-459.457,05	-473.332,98	-13.875,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-447.054,84	-459.457,05	-473.332,98	-13.875,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-447.054,84	-459.457,05	-473.332,98	-13.875,93
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.699,60	27.000,00	36.351,02	9.351,02
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.699,60	27.000,00	36.351,02	9.351,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-417.355,24	-432.457,05	-436.981,96	-4.524,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	85.416,55	79.600,00	101.101,67	21.501,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-118.657,84	-90.400,00	-127.891,59	-37.491,59



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	56.098,00	56.000,00	52.570,85	-3.429,15
44110000 Mieten und Pachten	52.101,18	56.000,00	52.570,85	-3.429,15
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.996,82	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.939,78	0,00	144,00	144,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	144,00	144,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.939,78	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.037,78	56.000,00	52.714,85	-3.285,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.266,93	61.200,00	48.725,31	-12.474,69
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.676,91	35.000,00	20.574,74	-14.425,26
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.088,51	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	230,43	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.271,08	26.200,00	28.010,57	1.810,57
14 Abschreibungen	2.904,57	2.300,00	2.357,61	57,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.760,57	2.300,00	2.357,61	57,61
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	144,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	394,20	0,00	699,69	699,69
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	57,59	57,59
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	394,20	0,00	642,10	642,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.565,70	63.500,00	51.782,61	-11.717,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	472,08	-7.500,00	932,24	8.432,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	472,08	-7.500,00	932,24	8.432,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	472,08	-7.500,00	932,24	8.432,24
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.820,92	3.300,00	4.083,03	783,03
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.820,92	3.300,00	4.083,03	783,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.293,00	-4.200,00	5.015,27	9.215,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.820,92	3.300,00	4.083,03	783,03
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.904,57	-2.300,00	-2.357,61	-57,61



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	4.222,44	4.309,28	4.309,28	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.222,44	4.309,28	4.309,28	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	190,79	190,79
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	190,79	190,79
08 aktivierte Eigenleistungen	19.075,17	0,00	11.902,96	11.902,96
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	19.075,17	0,00	11.902,96	11.902,96
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.297,61	4.809,28	16.403,03	11.593,75
11 Personalaufwendungen	210.602,26	206.700,00	215.709,95	9.009,95
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	170.331,11	165.500,00	175.190,49	9.690,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.259,97	6.500,00	6.194,03	-305,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.530,64	34.700,00	34.079,50	-620,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	507,56	507,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.045,27	2.300,00	1.748,91	-551,09
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.754,09	2.500,00	2.788,82	288,82
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	24,72	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.756,61	-2.300,00	-2.045,27	254,73
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.586,93	-2.500,00	-2.754,09	-254,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.602,26	206.700,00	215.709,95	9.009,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-187.304,65	-201.890,72	-199.306,92	2.583,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-187.304,65	-201.890,72	-199.306,92	2.583,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-187.304,65	-201.890,72	-199.306,92	2.583,80
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.688,88	11.500,00	18.075,85	6.575,85
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.688,88	11.500,00	18.075,85	6.575,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-172.615,77	-190.390,72	-181.231,07	9.159,65
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	14.688,88	11.500,00	18.075,85	6.575,85

Teilergebnisrechnung 2023

11.1.09.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	100,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	100,00	100,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.842,61	3.833,94	3.833,94	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.842,61	3.833,94	3.833,94	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4,63	4,63
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	4,63	4,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.842,61	3.933,94	3.938,57	4,63
11 Personalaufwendungen	110.030,07	131.300,00	137.130,08	5.830,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	86.865,35	106.100,00	112.880,77	6.780,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.022,15	3.700,00	3.730,01	30,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.894,09	21.400,00	21.686,43	286,43
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	586,32	0,00	722,04	722,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.392,85	1.500,00	1.342,75	-157,25
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.390,96	1.500,00	1.138,21	-361,79
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	7,68	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-586,32	-586,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.719,21	-1.500,00	-2.392,85	-892,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-410,12	-1.500,00	-1.390,96	109,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.680,75	67.623,32	42.110,68	-25.512,64
52310000 Mieten und Pachten	732,50	0,00	0,00	0,00
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	54.948,25	67.623,32	42.110,68	-25.512,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	126.905,26	120.200,00	129.202,35	9.002,35
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	101.810,00	100.000,00	103.950,00	3.950,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	25.095,26	20.200,00	25.252,35	5.052,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.616,08	319.123,32	308.443,11	-10.680,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-289.773,47	-315.189,38	-304.504,54	10.684,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-289.773,47	-315.189,38	-304.504,54	10.684,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-289.773,47	-315.189,38	-304.504,54	10.684,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.557,84	9.000,00	15.019,85	6.019,85
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.557,84	9.000,00	15.019,85	6.019,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-278.215,63	-306.189,38	-289.484,69	16.704,69
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.557,84	9.000,00	15.019,85	6.019,85

Teilergebnisrechnung 2023

12.1.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.136,08	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.136,08	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.136,08	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.136,08	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.136,08	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.136,08	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.136,08	0,00	0,00	0,00
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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.806,52	3.500,00	2.616,72	-883,28
43110000 Verwaltungsgebühren	1.779,52	2.500,00	2.436,72	-63,28
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	27,00	1.000,00	180,00	-820,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	7.570,51	10.000,00	3.338,17	-6.661,83
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.570,51	10.000,00	3.338,17	-6.661,83
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.606,47	1.407,64	1.407,64	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	6.957,37	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.649,10	1.407,64	1.407,64	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.076,82	40.000,00	8.646,33	-31.353,67
45610000 Bußgelder	3.028,50	40.000,00	3.724,50	-36.275,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2,27	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	839,65	0,00	2.949,19	2.949,19
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	206,40	0,00	1.972,64	1.972,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.060,32	54.907,64	16.008,86	-38.898,78
11 Personalaufwendungen	389.706,20	432.600,00	418.924,85	-13.675,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	316.230,92	344.000,00	338.151,66	-5.848,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.015,99	14.100,00	11.279,77	-2.820,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	64.453,85	74.400,00	65.254,11	-9.145,89
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	4.200,00	546,90	-3.653,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	802,38	3.000,00	4.610,10	1.610,10
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.354,12	4.800,00	5.138,05	338,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	66,82	100,00	100,76	0,76
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-346,64	-4.200,00	0,00	4.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.172,35	-3.000,00	-802,38	2.197,62
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.698,89	-4.800,00	-5.354,12	-554,12
12 Versorgungsaufwendungen	-10.372,36	5.700,00	-5.463,42	-11.163,42
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	4.300,00	0,00	-4.300,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-10.828,21	0,00	-9.316,14	-9.316,14
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	455,85	1.400,00	3.852,72	2.452,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.727,50	55.500,00	50.046,71	-5.453,29
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	4.454,33	6.000,00	4.390,98	-1.609,02
52320000 Leasing	1.848,00	2.000,00	1.848,00	-152,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.244,96	3.000,00	2.807,86	-192,14
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	500,00	1.500,00	122,65	-1.377,35
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	38.680,21	42.000,00	40.877,22	-1.122,78
14 Abschreibungen	1.136,90	100,00	2.340,40	2.240,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	69,90	100,00	69,90	-30,10
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	30,00	30,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.067,00	0,00	2.240,50	2.240,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.649,95	2.200,00	2.350,14	150,14
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.649,95	2.200,00	2.350,14	150,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	430.848,19	496.100,00	468.198,68	-27.901,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-408.787,87	-441.192,36	-452.189,82	-10.997,46
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-408.787,87	-441.192,36	-452.189,82	-10.997,46

Teilergebnisrechnung 2023

12.2.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-408.787,87	-441.192,36	-452.189,82	-10.997,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-408.787,87	-441.192,36	-452.189,82	-10.997,46
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.136,90	-100,00	-2.340,40	-2.240,40



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	411,08	411,08	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	411,08	411,08	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	47.520,45	90.000,00	101.321,00	11.321,00
45610000 Bußgelder	43.641,50	90.000,00	101.321,00	11.321,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.878,95	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.520,45	90.411,08	101.732,08	11.321,00
11 Personalaufwendungen	34.524,19	52.700,00	54.266,08	1.566,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	27.120,78	42.500,00	44.422,93	1.922,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.452,78	1.500,00	1.462,32	-37,68
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.500,39	8.700,00	8.599,90	-100,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	988,36	600,00	997,12	397,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	728,38	700,00	468,13	-231,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	30,01	0,00	32,42	32,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-569,12	-600,00	-988,36	-388,36
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-727,39	-700,00	-728,38	-28,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	933,95	900,00	485,69	-414,31
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	100,00	40,89	-59,11
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	593,95	300,00	87,80	-212,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	340,00	300,00	357,00	57,00
14 Abschreibungen	399,50	0,00	1.594,20	1.594,20
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.594,20	1.594,20
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	399,50	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	514,08	600,00	488,50	-111,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	514,08	600,00	488,50	-111,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.371,72	54.200,00	56.834,47	2.634,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.148,73	36.211,08	44.897,61	8.686,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.148,73	36.211,08	44.897,61	8.686,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.148,73	36.211,08	44.897,61	8.686,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.148,73	36.211,08	44.897,61	8.686,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-399,50	0,00	-1.594,20	-1.594,20



Teilergebnisrechnung 2023

12.2.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.158,50	10.000,00	11.911,00	1.911,00
43110000 Verwaltungsgebühren	9.158,50	10.000,00	11.911,00	1.911,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	352,68	546,01	546,01	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	352,68	546,01	546,01	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.618,70	5.000,00	2.987,36	-2.012,64
45610000 Bußgelder	2.185,50	5.000,00	1.102,50	-3.897,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	433,20	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	1.884,86	1.884,86
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.129,88	15.546,01	15.444,37	-101,64
11 Personalaufwendungen	104.975,65	107.500,00	111.038,73	3.538,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	84.014,75	86.600,00	90.110,78	3.510,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.001,16	3.100,00	3.076,31	-23,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.506,79	17.800,00	17.742,71	-57,29
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	151,17	0,00	617,70	617,70
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	914,45	900,00	558,79	-341,21
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.532,69	1.400,00	1.530,75	130,75
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-151,17	-151,17
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-714,56	-900,00	-914,45	-14,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.430,80	-1.400,00	-1.532,69	-132,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,57	500,00	474,56	-25,44
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,57	500,00	474,56	-25,44
14 Abschreibungen	2.273,91	0,00	1.284,20	1.284,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	406,20	406,20
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.517,91	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	756,00	0,00	378,00	378,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	500,00	500,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	397,88	800,00	3.333,13	2.533,13
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	397,88	800,00	333,13	-466,87
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.122,01	108.800,00	116.130,62	7.330,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-95.992,13	-93.253,99	-100.686,25	-7.432,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-95.992,13	-93.253,99	-100.686,25	-7.432,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-95.992,13	-93.253,99	-100.686,25	-7.432,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-95.992,13	-93.253,99	-100.686,25	-7.432,26
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.273,91	0,00	-1.284,20	-1.284,20



Teilergebnisrechnung 2023

12.2.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.761,72	127.760,00	128.036,85	276,85
43110000 Verwaltungsgebühren	137.761,72	127.760,00	128.036,85	276,85
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.335,20	4.000,00	4.091,50	91,50
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.335,20	4.000,00	4.091,50	91,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257,32	919,30	919,30	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.257,32	919,30	919,30	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.930,11	3.000,00	483,24	-2.516,76
45610000 Bußgelder	1.755,00	3.000,00	335,00	-2.665,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	175,11	0,00	148,24	148,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.284,35	135.679,30	133.530,89	-2.148,41
11 Personalaufwendungen	375.303,93	373.600,00	395.001,36	21.401,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	331.479,35	301.000,00	323.489,18	22.489,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.758,46	11.100,00	9.125,12	-1.974,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	62.173,67	61.300,00	61.734,33	434,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.379,30	5.300,00	6.500,00	1.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.615,72	4.300,00	5.035,90	735,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	219,13	200,00	111,85	-88,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.587,80	-1.000,00	0,00	1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.824,21	-5.300,00	-6.379,30	-1.079,30
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-26.700,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.209,69	-4.300,00	-4.615,72	-315,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	92.469,57	86.851,65	85.458,11	-1.393,54
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	74.901,11	73.351,65	67.945,07	-5.406,58
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.594,20	5.000,00	5.397,60	397,60
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.091,12	5.500,00	8.426,70	2.926,70
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.883,14	3.000,00	3.688,74	688,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	467.773,50	460.451,65	480.459,47	20.007,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-322.489,15	-324.772,35	-346.928,58	-22.156,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-322.489,15	-324.772,35	-346.928,58	-22.156,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-322.489,15	-324.772,35	-346.928,58	-22.156,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-322.489,15	-324.772,35	-346.928,58	-22.156,23

Nachrichtlich:



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.657,00	49.211,65	49.277,25	65,60
43110000 Verwaltungsgebühren	45.657,00	49.211,65	49.277,25	65,60
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.936,04	37.300,00	36.514,53	-785,47
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	4.989,78	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	36.946,26	37.300,00	36.514,53	-785,47
07 sonstige ordentliche Erträge	387,81	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	101,71	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	286,10	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.980,85	86.511,65	85.791,78	-719,87
11 Personalaufwendungen	228.711,41	248.500,00	231.786,56	-16.713,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	196.644,92	200.100,00	193.623,40	-6.476,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.586,41	7.200,00	6.359,27	-840,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	40.804,19	40.900,00	30.172,63	-10.727,37
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	6.100,00	1.932,20	-4.167,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.716,32	2.200,00	2.241,06	41,06
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.255,68	2.800,00	3.374,25	574,25
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,45	300,00	55,75	-244,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-12.654,60	-6.100,00	0,00	6.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.417,79	-2.200,00	-2.716,32	-516,32
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.902,17	-2.800,00	-3.255,68	-455,68
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.717,29	3.469,02	4.745,01	1.275,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.507,29	3.269,02	4.535,01	1.265,99
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	210,00	200,00	210,00	10,00
14 Abschreibungen	292,71	200,00	247,42	47,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	292,71	200,00	247,42	47,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	239,84	600,00	119,72	-480,28
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	83,50	-416,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	239,84	100,00	36,22	-63,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.961,25	252.769,02	236.898,71	-15.870,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-144.980,40	-166.257,37	-151.106,93	15.150,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-144.980,40	-166.257,37	-151.106,93	15.150,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-144.980,40	-166.257,37	-151.106,93	15.150,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-144.980,40	-166.257,37	-151.106,93	15.150,44
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-292,71	-200,00	-247,42	-47,42

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35,40	100,00	58,15	-41,85
43110000 Verwaltungsgebühren	35,40	100,00	58,15	-41,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	35,40	100,00	58,15	-41,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304,00	1.100,00	819,10	-280,90
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	0,00	800,00	497,10	-302,90
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	304,00	300,00	322,00	22,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	609,40	1.400,00	618,60	-781,40
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	9,40	200,00	18,60	-181,40
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	600,00	1.000,00	600,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	913,40	2.500,00	1.437,70	-1.062,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-878,00	-2.400,00	-1.379,55	1.020,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-878,00	-2.400,00	-1.379,55	1.020,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-878,00	-2.400,00	-1.379,55	1.020,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-878,00	-2.400,00	-1.379,55	1.020,45

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	342,00	1.000,00	666,00	-334,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	342,00	1.000,00	666,00	-334,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	342,00	1.000,00	666,00	-334,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	342,00	900,00	666,00	-234,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	342,00	900,00	666,00	-234,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	342,00	900,00	666,00	-234,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	342,00	900,00	666,00	-234,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

12.6.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.064,94	68.900,00	76.758,32	7.858,32
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.000,00	3.300,00	3.300,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	400,00	1.600,00	1.600,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	61.664,94	64.000,00	71.858,32	7.858,32
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145,04	15.000,00	1.136,60	-13.863,40
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	145,04	15.000,00	1.136,60	-13.863,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.203,99	4.184,97	4.793,93	608,96
44110000 Mieten und Pachten	0,00	2.500,00	3.108,96	608,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.203,99	1.684,97	1.684,97	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.709,15	45.566,00	48.945,81	3.379,81
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	31.000,00	41.700,00	41.700,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	210,00	500,00	1.141,20	641,20
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.465,00	3.366,00	3.366,00	0,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	1.034,15	0,00	2.738,61	2.738,61
07 sonstige ordentliche Erträge	47.049,65	0,00	3.776,60	3.776,60
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	46.800,00	0,00	600,00	600,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	249,65	0,00	3.176,60	3.176,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.172,77	133.650,97	135.411,26	1.760,29
11 Personalaufwendungen	210.161,81	214.100,00	220.329,69	6.229,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	170.584,42	171.500,00	176.677,09	5.177,09
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.945,24	6.200,00	6.144,96	-55,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.241,14	36.400,00	34.358,81	-2.041,19
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	2.136,72	1.836,72
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.656,05	2.200,00	3.511,71	1.311,71
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.951,06	2.300,00	3.107,51	807,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.138,20	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.651,47	-2.200,00	-2.656,05	-456,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.426,43	-2.300,00	-2.951,06	-651,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.972,09	161.184,97	162.200,20	1.015,23
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.469,41	10.000,00	19.136,15	9.136,15
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	150,00	150,00
52320000 Leasing	16.544,76	17.500,00	16.544,76	-955,24
52510000 Haltung von Fahrzeugen	54.546,89	61.684,97	76.070,79	14.385,82
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	17.435,80	35.000,00	30.172,24	-4.827,76
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	7.828,54	10.000,00	1.162,30	-8.837,70
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.921,69	18.500,00	17.668,96	-831,04
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.225,00	1.500,00	1.295,00	-205,00
14 Abschreibungen	81.622,86	90.800,00	93.892,69	3.092,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81.579,55	90.800,00	93.573,35	2.773,35
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	43,31	0,00	319,34	319,34
15 Transferaufwendungen	103,73	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	103,73	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	127.121,39	144.766,00	86.595,21	-58.170,79
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	83.000,00	93.700,00	41.700,00	-52.000,00

Teilergebnisrechnung 2023

12.6.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 <i>Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements</i>	800,23	700,00	1.023,35	323,35
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren</i>	4.587,58	4.500,00	6.662,46	2.162,46
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	2.463,23	5.000,00	1.885,40	-3.114,60
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	30.621,00	33.000,00	31.738,00	-1.262,00
54580000 <i>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche</i>	5.647,35	7.366,00	3.485,00	-3.881,00
54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i>	2,00	0,00	1,00	1,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	100,00	100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	540.981,88	610.850,97	563.017,79	-47.833,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-393.809,11	-477.200,00	-427.606,53	49.593,47
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-393.809,11	-477.200,00	-427.606,53	49.593,47
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-393.809,11	-477.200,00	-427.606,53	49.593,47
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-393.809,11	-477.200,00	-427.606,53	49.593,47
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	61.664,94	64.000,00	71.858,32	7.858,32
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81.622,86	-90.800,00	-93.892,69	-3.092,69



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.435,90	99.400,00	101.808,06	2.408,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99.435,90	99.400,00	101.808,06	2.408,06
07 sonstige ordentliche Erträge	8.808,81	8.800,00	9.996,13	1.196,13
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.187,32	1.187,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.244,71	108.200,00	111.804,19	3.604,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.788,46	139.700,00	109.683,27	-30.016,73
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.361,71	60.000,00	30.788,34	-29.211,66
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	2.060,94	60,94
52310000 Mieten und Pachten	67,83	500,00	67,83	-432,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.358,92	77.200,00	76.766,16	-433,84
14 Abschreibungen	138.309,55	138.300,00	141.717,22	3.417,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	138.309,55	138.300,00	141.717,22	3.417,22
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.636,54	0,00	4.731,19	4.731,19
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.636,54	0,00	4.731,19	4.731,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.734,55	278.000,00	256.131,68	-21.868,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-138.489,84	-169.800,00	-144.327,49	25.472,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-138.489,84	-169.800,00	-144.327,49	25.472,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-138.489,84	-169.800,00	-144.327,49	25.472,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-138.489,84	-169.800,00	-144.327,49	25.472,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99.435,90	99.400,00	101.808,06	2.408,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.309,55	-138.300,00	-141.717,22	-3.417,22

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127,06	100,00	127,05	27,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	127,06	100,00	127,05	27,05
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	564,55	0,00	1.271,45	1.271,45
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	564,55	0,00	1.271,45	1.271,45
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.189,93	21.237,35	17.433,90	-3.803,45
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	136,24	100,00	163,68	63,68
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	17.303,04	20.000,00	16.132,87	-3.867,13
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	750,65	1.137,35	1.137,35	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	9.693,90	0,00	210,99	210,99
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	210,99	210,99
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.693,90	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.575,44	21.337,35	19.043,39	-2.293,96
11 Personalaufwendungen	99.288,57	102.900,00	96.114,73	-6.785,27
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	79.961,35	83.000,00	78.213,16	-4.786,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.760,51	2.900,00	2.565,01	-334,99
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.723,15	17.000,00	15.113,63	-1.886,37
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	163,10	500,00	1.123,68	623,68
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.403,93	1.400,00	666,28	-733,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,34	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-175,86	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-194,25	-500,00	-163,10	336,90
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.375,70	-1.400,00	-1.403,93	-3,93
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.248,76	40.954,40	29.876,86	-11.077,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.847,56	11.700,00	4.111,39	-7.588,61
52310000 Mieten und Pachten	4.098,07	3.500,00	3.581,24	81,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	452,84	500,00	382,02	-117,98
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.850,29	25.154,40	21.802,21	-3.352,19
14 Abschreibungen	21.556,17	18.700,00	20.861,38	2.161,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.556,17	18.700,00	20.852,18	2.152,18
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	9,20	9,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	66.705,54	56.200,00	84.400,86	28.200,86
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	33.458,15	47.800,00	47.876,40	76,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.083,75	1.200,00	303,18	-896,82
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.526,47	1.700,00	1.507,46	-192,54
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	14.044,91	5.500,00	425,26	-5.074,74
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	15.247,42	0,00	33.247,26	33.247,26
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	343,84	0,00	1.041,30	1.041,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.799,04	218.754,40	231.253,83	12.499,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-188.223,60	-197.417,05	-212.210,44	-14.793,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-188.223,60	-197.417,05	-212.210,44	-14.793,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-188.223,60	-197.417,05	-212.210,44	-14.793,39

Teilergebnisrechnung 2023



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-188.223,60	-197.417,05	-212.210,44	-14.793,39
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	127,06	100,00	127,05	27,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.556,17	-18.700,00	-20.861,38	-2.161,38



Teilergebnisrechnung 2023

21.1.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450,00	0,00	2.296,36	2.296,36
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	450,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	2.296,36	2.296,36
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.880,60	2.636,21	8.547,96	5.911,75
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	641,76	0,00	90,11	90,11
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.017,85	1.000,00	6.821,64	5.821,64
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	220,99	1.636,21	1.636,21	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.951,72	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.951,72	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.282,32	2.636,21	10.844,32	8.208,11
11 Personalaufwendungen	81.072,41	84.900,00	96.973,34	12.073,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	65.711,85	68.500,00	77.132,34	8.632,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.282,55	2.400,00	2.555,08	155,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.610,79	14.000,00	14.770,95	770,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	464,62	800,00	2.316,55	1.516,55
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	501,00	800,00	1.152,92	352,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	10,12	0,00	11,12	11,12
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.353,86	-800,00	-464,62	335,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-154,66	-800,00	-501,00	299,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.342,60	31.300,00	19.674,75	-11.625,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.103,59	11.700,00	3.530,68	-8.169,32
52310000 Mieten und Pachten	3.698,53	3.300,00	3.264,56	-35,44
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	632,64	132,64
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.090,48	15.800,00	12.246,87	-3.553,13
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	450,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	16.809,76	16.000,00	18.932,43	2.932,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.809,76	16.000,00	18.932,43	2.932,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32.103,64	39.800,00	39.869,59	69,59
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	24.994,05	30.000,00	34.393,00	4.393,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.328,32	1.100,00	1.765,96	665,96
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.963,90	2.200,00	2.232,23	32,23
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.815,37	6.500,00	1.478,40	-5.021,60
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.328,41	172.000,00	175.450,11	3.450,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-149.046,09	-169.363,79	-164.605,79	4.758,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-149.046,09	-169.363,79	-164.605,79	4.758,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-149.046,09	-169.363,79	-164.605,79	4.758,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-149.046,09	-169.363,79	-164.605,79	4.758,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	2.296,36	2.296,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.809,76	-16.000,00	-18.932,43	-2.932,43

Teilergebnisrechnung 2023

21.1.01.400



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.294,19	0,00	1.808,90	1.808,90
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	16,17	0,00	0,00	0,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.278,02	0,00	1.807,90	1.807,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	1,00	1,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	202,18	0,00	361,89	361,89
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	202,18	0,00	361,89	361,89
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.692,62	12.075,15	7.753,03	-4.322,12
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	161,33	100,00	169,95	69,95
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	12.591,00	10.500,00	6.107,93	-4.392,07
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	940,29	1.475,15	1.475,15	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	833,20	0,00	0,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	400,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	433,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.022,19	12.075,15	9.923,82	-2.151,33
11 Personalaufwendungen	87.384,55	94.700,00	98.032,17	3.332,17
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	71.549,56	76.300,00	79.665,66	3.365,66
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.449,07	2.700,00	2.627,33	-72,67
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.432,69	15.700,00	15.634,67	-65,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	528,01	1.200,00	576,23	-623,77
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.278,27	1.300,00	1.295,39	-4,61
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	36,08	0,00	39,17	39,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.424,16	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.227,13	-1.200,00	-528,01	671,99
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.237,84	-1.300,00	-1.278,27	21,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.727,02	39.000,00	30.728,39	-8.271,61
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.826,28	12.300,00	4.016,13	-8.283,87
52310000 Mieten und Pachten	5.275,92	4.100,00	4.029,80	-70,20
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	144,37	500,00	271,38	-228,62
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.186,26	22.100,00	20.603,18	-1.496,82
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	16,17	0,00	0,00	0,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.278,02	0,00	1.807,90	1.807,90
14 Abschreibungen	21.059,82	20.200,00	21.185,43	985,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.059,82	20.200,00	21.185,43	985,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	45.525,71	39.200,00	57.064,30	17.864,30
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.209,25	31.000,00	53.326,10	22.326,10
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.426,26	1.400,00	191,52	-1.208,48
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.989,91	2.300,00	2.002,71	-297,29
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	652,82	4.500,00	1.542,97	-2.957,03
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.245,47	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.697,10	193.100,00	207.010,29	13.910,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-174.674,91	-181.024,85	-197.086,47	-16.061,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-174.674,91	-181.024,85	-197.086,47	-16.061,62

Teilergebnisrechnung 2023

21.1.01.400



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-174.674,91	-181.024,85	-197.086,47	-16.061,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-174.674,91	-181.024,85	-197.086,47	-16.061,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	1,00	1,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.059,82	-20.200,00	-21.185,43	-985,43



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.990,67	141.100,00	163.363,29	22.263,29
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	18.497,15	18.497,15
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	143.990,67	141.100,00	144.866,14	3.766,14
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
07 sonstige ordentliche Erträge	154,47	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	154,47	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.145,14	141.200,00	163.363,29	22.163,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.344,90	210.800,00	175.105,06	-35.694,94
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	159.681,45	40.500,00	17.485,91	-23.014,09
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	1.300,00	785,40	-514,60
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	551,95	5.000,00	6.706,16	1.706,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	144.044,32	163.000,00	148.826,43	-14.173,57
52510000 Haltung von Fahrzeugen	67,18	1.000,00	1.301,16	301,16
14 Abschreibungen	192.192,81	171.600,00	191.698,24	20.098,24
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	192.192,81	171.600,00	191.698,24	20.098,24
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.134,20	1.000,00	1.629,15	629,15
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	26,99	1.000,00	45,98	-954,02
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.107,21	0,00	1.583,17	1.583,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.671,91	383.400,00	368.432,45	-14.967,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-355.526,77	-242.200,00	-205.069,16	37.130,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-355.526,77	-242.200,00	-205.069,16	37.130,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-355.526,77	-242.200,00	-205.069,16	37.130,84
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.974,25	-2.100,00	-5.631,81	-3.531,81
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.974,25	-2.100,00	-5.631,81	-3.531,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-362.501,02	-244.300,00	-210.700,97	33.599,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	143.990,67	141.100,00	144.866,14	3.766,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-199.167,06	-173.700,00	-197.330,05	-23.630,05

Teilergebnisrechnung 2023

21.1.02.300



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.961,73	49.900,00	60.144,84	10.244,84
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	10.183,10	10.183,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	49.961,73	49.900,00	49.961,74	61,74
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,87	200,00	227,40	27,40
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	200,87	200,00	227,40	27,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.088,75	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.088,75	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.568,76	0,00	129,82	129,82
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.568,76	0,00	129,82	129,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.820,11	50.100,00	60.502,06	10.402,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.815,15	162.800,00	177.057,44	14.257,44
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.369,44	60.000,00	60.423,35	423,35
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebauete, städtische Grundstücke	0,00	300,00	731,85	431,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	909,05	1.000,00	153,58	-846,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	97.536,66	101.500,00	115.667,96	14.167,96
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	80,70	80,70
14 Abschreibungen	82.790,85	81.900,00	82.860,39	960,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	82.790,85	81.900,00	82.860,39	960,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.445,57	1.000,00	5.343,18	4.343,18
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	19,80	1.000,00	509,06	-490,94
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.425,77	0,00	4.834,12	4.834,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.051,57	245.700,00	265.261,01	19.561,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-169.231,46	-195.600,00	-204.758,95	-9.158,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-169.231,46	-195.600,00	-204.758,95	-9.158,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-169.231,46	-195.600,00	-204.758,95	-9.158,95
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.591,67	-1.500,00	-12.720,64	-11.220,64
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.591,67	-1.500,00	-12.720,64	-11.220,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-180.823,13	-197.100,00	-217.479,59	-20.379,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	49.961,73	49.900,00	49.961,74	61,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-94.382,52	-83.400,00	-95.581,03	-12.181,03



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.317,99	98.300,00	117.524,12	19.224,12
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	19.206,10	19.206,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	98.317,99	98.300,00	98.318,02	18,02
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	462,37	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	462,37	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	103,33	103,33
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	103,33	103,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.780,36	98.800,00	117.627,45	18.827,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.558,69	209.299,19	142.477,38	-66.821,81
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.352,04	91.099,19	28.626,50	-62.472,69
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebauete, städtische Grundstücke	0,00	200,00	565,25	365,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	49,41	5.000,00	1.108,79	-3.891,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	106.157,24	112.000,00	112.157,05	157,05
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	1.000,00	19,79	-980,21
14 Abschreibungen	122.636,98	122.500,00	122.578,70	78,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	122.636,98	122.500,00	122.578,70	78,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.750,63	1.000,00	9.986,98	8.986,98
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	179,38	1.000,00	123,88	-876,12
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.571,25	0,00	9.863,10	9.863,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.946,30	332.799,19	275.043,06	-57.756,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-190.165,94	-233.999,19	-157.415,61	76.583,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-190.165,94	-233.999,19	-157.415,61	76.583,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-190.165,94	-233.999,19	-157.415,61	76.583,58
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.614,38	-2.600,00	-4.274,97	-1.674,97
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.614,38	-2.600,00	-4.274,97	-1.674,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-192.780,32	-236.599,19	-161.690,58	74.908,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	98.317,99	98.300,00	98.318,02	18,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-125.251,36	-125.100,00	-126.853,67	-1.753,67



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.464,81	7.100,00	9.816,40	2.716,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.464,81	7.100,00	9.816,40	2.716,40
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
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.803,00	342.893,84	237.303,49	-105.590,35
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.956,20	0,00	172,80	172,80
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	124.200,00	342.000,00	236.236,85	-105.763,15
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	646,80	893,84	893,84	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	595,43	0,00	105.764,89	105.764,89
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	595,43	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	105.764,89	105.764,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.863,24	350.093,84	352.884,78	2.790,94
11 Personalaufwendungen	91.086,56	102.700,00	102.471,25	-228,75
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	73.731,08	84.200,00	83.782,18	-417,82
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.564,27	2.800,00	2.741,68	-58,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.589,64	15.700,00	15.735,43	35,43
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	167,33	167,33
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	961,74	800,00	888,88	88,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.257,89	1.300,00	1.337,53	37,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,88	0,00	37,85	37,85
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-810,98	-800,00	-961,74	-161,74
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.241,96	-1.300,00	-1.257,89	42,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.222,85	43.267,64	35.102,71	-8.164,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.686,05	13.567,64	5.207,41	-8.360,23
52310000 Mieten und Pachten	6.178,68	6.200,00	6.178,68	-21,32
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	172,36	500,00	162,15	-337,85
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.185,76	23.000,00	23.554,47	554,47
14 Abschreibungen	25.819,85	21.100,00	26.333,45	5.233,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	25.819,85	21.100,00	26.333,45	5.233,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.608,76	27.600,00	13.842,22	-13.757,78
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.695,05	1.100,00	3.371,80	2.271,80
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.664,81	1.500,00	175,37	-1.324,63
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.195,86	2.500,00	2.283,95	-216,05
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.050,04	10.500,00	8.011,10	-2.488,90
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.738,02	194.667,64	177.749,63	-16.918,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27.874,78	155.426,20	175.135,15	19.708,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.874,78	155.426,20	175.135,15	19.708,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.874,78	155.426,20	175.135,15	19.708,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27.874,78	155.426,20	175.135,15	19.708,95

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.464,81	7.100,00	9.816,40	2.716,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.819,85	-21.100,00	-26.333,45	-5.233,45



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.724,10	93.200,00	113.726,07	20.526,07
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	19.528,65	19.528,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	93.724,10	93.200,00	94.197,42	997,42
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	2.521,56	2.200,00	2.636,53	436,53
44110000 Mieten und Pachten	2.521,56	2.200,00	2.561,47	361,47
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	75,06	75,06
07 sonstige ordentliche Erträge	6,55	0,00	3.145,00	3.145,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	6,55	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.145,00	3.145,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.225,41	96.400,00	120.480,79	24.080,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.876,03	217.100,00	191.977,76	-25.122,24
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.555,76	85.000,00	53.786,02	-31.213,98
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	300,00	303,45	3,45
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.453,78	6.000,00	8.696,16	2.696,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	124.823,67	125.000,00	129.104,96	4.104,96
52510000 Haltung von Fahrzeugen	42,82	800,00	87,17	-712,83
14 Abschreibungen	126.262,71	125.500,00	126.584,31	1.084,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	126.262,71	125.500,00	126.584,31	1.084,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.758,77	1.000,00	6.228,95	5.228,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	586,47	1.000,00	198,46	-801,54
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.172,30	0,00	6.030,49	6.030,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.897,51	343.600,00	324.791,02	-18.808,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-191.672,10	-247.200,00	-204.310,23	42.889,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-191.672,10	-247.200,00	-204.310,23	42.889,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-191.672,10	-247.200,00	-204.310,23	42.889,77
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.829,78	-3.700,00	-2.868,56	831,44
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.829,78	-3.700,00	-2.868,56	831,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-196.501,88	-250.900,00	-207.178,79	43.721,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.724,10	93.200,00	94.197,42	997,42
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-131.092,49	-129.200,00	-129.452,87	-252,87



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.064,10	5.152,00	5.216,10	64,10
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.600,00	4.752,00	4.752,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	464,10	400,00	464,10	64,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.064,10	5.152,00	5.216,10	64,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.401,37	4.923,23	2.975,66	-1.947,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.401,37	4.923,23	2.975,66	-1.947,57
14 Abschreibungen	464,10	500,00	464,09	-35,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	464,10	500,00	464,09	-35,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.865,47	5.423,23	3.439,75	-1.983,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.801,37	-271,23	1.776,35	2.047,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.801,37	-271,23	1.776,35	2.047,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.801,37	-271,23	1.776,35	2.047,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.801,37	-271,23	1.776,35	2.047,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	464,10	400,00	464,10	64,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-464,10	-500,00	-464,09	35,91



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	640,00 <i>640,00</i>	936,00 <i>936,00</i>	936,00 <i>936,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	640,00	936,00	936,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	1.070,20 <i>1.070,20</i>	1.077,24 <i>1.077,24</i>	1.076,42 <i>1.076,42</i>	-0,82 <i>-0,82</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.070,20	1.077,24	1.076,42	-0,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-430,20	-141,24	-140,42	0,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-430,20	-141,24	-140,42	0,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-430,20	-141,24	-140,42	0,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-430,20	-141,24	-140,42	0,82
Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung 2023

24.2.01.400



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	2.000,00 <i>2.000,00</i>	2.880,00 <i>2.880,00</i>	2.880,00 <i>2.880,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.000,00	2.880,00	2.880,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	4.548,01 <i>4.548,01</i>	3.118,35 <i>3.118,35</i>	3.109,44 <i>3.109,44</i>	-8,91 <i>-8,91</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.548,01	3.118,35	3.109,44	-8,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.548,01	-238,35	-229,44	8,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.548,01	-238,35	-229,44	8,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.548,01	-238,35	-229,44	8,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.548,01	-238,35	-229,44	8,91
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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.727,85	3.816,00	3.816,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.400,00	3.816,00	3.816,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	327,85	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.727,85	3.816,00	3.816,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.298,92	3.837,15	3.825,00	-12,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.298,92	3.837,15	3.825,00	-12,15
14 Abschreibungen	327,85	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	327,85	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.626,77	3.837,15	3.825,00	-12,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.898,92	-21,15	-9,00	12,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.898,92	-21,15	-9,00	12,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.898,92	-21,15	-9,00	12,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.898,92	-21,15	-9,00	12,15
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	327,85	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-327,85	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
11 Personalaufwendungen	179.559,55	216.900,00	218.678,50	1.778,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	145.451,70	175.600,00	177.417,23	1.817,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.404,14	8.800,00	6.063,43	-2.736,57
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.913,92	32.500,00	33.811,53	1.311,53
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.229,58	1.500,00	3.169,28	1.669,28
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.987,61	1.400,00	2.428,13	1.028,13
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	111,49	0,00	6,09	6,09
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.392,56	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.204,65	-1.500,00	-2.229,58	-729,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-841,68	-1.400,00	-1.987,61	-587,61
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-100,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	899,75	0,00	2.210,33	2.210,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	899,75	0,00	2.210,33	2.210,33
14 Abschreibungen	42.842,02	42.900,00	42.842,02	-57,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.842,02	42.900,00	42.842,02	-57,98
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	16.204,72	3.200,00	1.780,54	-1.419,46
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	342,72	700,00	342,72	-357,28
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	15.000,00	0,00	0,00	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	560,33	500,00	797,04	297,04
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	2.000,00	640,78	-1.359,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	301,67	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.868,42	271.400,00	273.873,76	2.473,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-206.246,02	-229.800,00	-232.251,36	-2.451,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-206.246,02	-229.800,00	-232.251,36	-2.451,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-206.246,02	-229.800,00	-232.251,36	-2.451,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-206.246,02	-229.800,00	-232.251,36	-2.451,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-42.842,02	-42.900,00	-42.842,02	57,98



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,00	0,00	1.500,00	1.500,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	875,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	875,00	0,00	1.500,00	1.500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.575,35	7.400,00	3.157,24	-4.242,76
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.445,48	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.129,87	7.400,00	3.157,24	-4.242,76
14 Abschreibungen	1.944,44	0,00	3.333,34	3.333,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.944,44	0,00	3.333,34	3.333,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17,51	100,00	0,35	-99,65
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	17,51	100,00	0,35	-99,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.537,30	7.500,00	6.490,93	-1.009,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.662,30	-7.500,00	-4.990,93	2.509,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.662,30	-7.500,00	-4.990,93	2.509,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.662,30	-7.500,00	-4.990,93	2.509,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.662,30	-7.500,00	-4.990,93	2.509,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	875,00	0,00	1.500,00	1.500,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.944,44	0,00	-3.333,34	-3.333,34



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.571,55	3.600,00	4.069,62	469,62
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.603,52	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.968,03	3.600,00	4.069,62	469,62
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.210,80	13.500,00	12.919,04	-580,96
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.210,80	13.500,00	12.919,04	-580,96
07 sonstige ordentliche Erträge	401,87	200,00	278,28	78,28
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	401,87	200,00	278,28	78,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.184,22	17.300,00	17.266,94	-33,06
11 Personalaufwendungen	234.141,43	241.800,00	269.944,67	28.144,67
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	188.099,23	193.900,00	217.037,54	23.137,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.561,93	7.000,00	7.495,71	495,71
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	38.974,12	41.300,00	42.933,68	1.633,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	2.030,97	2.030,97
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.095,64	2.900,00	4.087,90	1.187,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.208,78	2.600,00	3.076,56	476,56
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	134,75	100,00	86,73	-13,27
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.670,55	-2.900,00	-3.095,64	-195,64
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.762,47	-2.600,00	-3.208,78	-608,78
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.570,44	30.200,00	28.373,90	-1.826,10
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.658,16	6.500,00	6.171,06	-328,94
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.692,37	22.500,00	21.972,59	-527,41
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	219,91	200,00	230,25	30,25
14 Abschreibungen	6.672,88	6.100,00	6.692,09	592,09
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.624,05	6.100,00	6.609,77	509,77
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	48,83	0,00	82,32	82,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.165,74	2.200,00	1.170,64	-1.029,36
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	876,34	1.200,00	606,94	-593,06
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	75,47	500,00	73,44	-426,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	213,93	500,00	490,26	-9,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.550,49	280.300,00	306.181,30	25.881,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-255.366,27	-263.000,00	-288.914,36	-25.914,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-255.366,27	-263.000,00	-288.914,36	-25.914,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-255.366,27	-263.000,00	-288.914,36	-25.914,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-255.366,27	-263.000,00	-288.914,36	-25.914,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.968,03	3.600,00	4.069,62	469,62
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.672,88	-6.100,00	-6.692,09	-592,09

Teilergebnisrechnung 2023

27.2.02.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	5.180,51	16.200,00	8.205,46	-7.994,54
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.180,51	6.000,00	8.113,36	2.113,36
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	92,10	-407,90
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	9.700,00	0,00	-9.700,00
14 Abschreibungen	1.778,01	1.800,00	1.778,03	-21,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.778,01	1.800,00	1.778,03	-21,97
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.958,52	18.000,00	9.983,49	-8.016,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.657,58	-16.700,00	-8.682,55	8.017,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.657,58	-16.700,00	-8.682,55	8.017,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.657,58	-16.700,00	-8.682,55	8.017,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.657,58	-16.700,00	-8.682,55	8.017,45
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	-1.778,03	21,97

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.208,20	133.000,00	118.937,98	-14.062,02
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	105.700,01	125.000,00	114.703,44	-10.296,56
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.814,81	0,00	3.457,32	3.457,32
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.633,38	8.000,00	228,25	-7.771,75
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	60,00	0,00	548,97	548,97
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.284,57	1.284,57
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.284,57	1.284,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.208,20	133.000,00	120.222,55	-12.777,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	1.000,00	12.933,64	11.933,64
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	12.933,64	11.933,64
14 Abschreibungen	280,03	100,00	927,29	827,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	280,03	100,00	927,29	827,29
15 Transferaufwendungen	117.406,08	158.900,00	130.272,98	-28.627,02
53100000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	0,00	8.685,91	8.685,91
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	108.244,20	138.900,00	102.227,23	-36.672,77
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	9.161,88	20.000,00	19.359,84	-640,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.686,11	160.000,00	144.133,91	-15.866,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.477,91	-27.000,00	-23.911,36	3.088,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.477,91	-27.000,00	-23.911,36	3.088,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.477,91	-27.000,00	-23.911,36	3.088,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.477,91	-27.000,00	-23.911,36	3.088,64
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	60,00	0,00	548,97	548,97
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-280,03	-100,00	-927,29	-827,29

Teilergebnisrechnung 2023

31.5.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
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 - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	900,00	0,00	-900,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-900,00	0,00	900,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-900,00	0,00	900,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-900,00	0,00	900,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-900,00	0,00	900,00

Nachrichtlich:



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.752,00	2.000,00	1.519,00	-481,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	3.752,00	2.000,00	1.519,00	-481,00
07 sonstige ordentliche Erträge	67,20	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	67,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.819,20	2.000,00	1.519,00	-481,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.976,93	4.900,00	3.731,32	-1.168,68
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	0,00	94,01	94,01
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	3.549,60	4.400,00	3.264,24	-1.135,76
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	427,33	500,00	373,07	-126,93
14 Abschreibungen	85,60	100,00	108,40	8,40
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	85,60	100,00	85,60	-14,40
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	0,00	0,00	22,80	22,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	936,74	100,00	2.787,24	2.687,24
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren</i>	120,65	100,00	129,18	29,18
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	0,00	0,00	180,00	180,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	816,09	0,00	2.478,06	2.478,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.999,27	5.100,00	6.626,96	1.526,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.180,07	-3.100,00	-5.107,96	-2.007,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.180,07	-3.100,00	-5.107,96	-2.007,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.180,07	-3.100,00	-5.107,96	-2.007,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.180,07	-3.100,00	-5.107,96	-2.007,96
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-85,60	-100,00	-108,40	-8,40



Teilergebnisrechnung 2023

33.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.223,72	0,00	5.275,93	5.275,93
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	65.400,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	823,72	0,00	5.275,93	5.275,93
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.223,72	0,00	5.275,93	5.275,93
15 Transferaufwendungen	70.356,75	27.600,00	31.661,10	4.061,10
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	9.985,55	9.985,55
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	50.880,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	19.476,75	27.600,00	21.675,55	-5.924,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	7.925,82	7.825,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	0,00	7.925,82	7.925,82
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.356,75	27.700,00	39.586,92	11.886,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.133,03	-27.700,00	-34.310,99	-6.610,99
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.133,03	-27.700,00	-34.310,99	-6.610,99
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.133,03	-27.700,00	-34.310,99	-6.610,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.133,03	-27.700,00	-34.310,99	-6.610,99

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	20.933,13	20.200,00	20.381,18	181,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	16.454,20	16.300,00	16.928,49	628,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	584,96	600,00	562,56	-37,44
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.374,02	3.300,00	3.266,35	-33,65
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	390,88	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	129,46	0,00	117,90	117,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	273,02	200,00	299,24	99,24
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-390,88	-390,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-129,46	-129,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-273,41	-200,00	-273,02	-73,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	795,64	2.500,00	1.292,80	-1.207,20
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	795,64	2.500,00	1.292,80	-1.207,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.728,77	22.700,00	21.673,98	-1.026,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.728,77	-22.700,00	-21.673,98	1.026,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.728,77	-22.700,00	-21.673,98	1.026,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.728,77	-22.700,00	-21.673,98	1.026,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.728,77	-22.700,00	-21.673,98	1.026,02

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

34.2.01.212



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2,00	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

34.2.01.241



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	195,73	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	195,73	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195,73	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-195,73	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-195,73	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-195,73	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-195,73	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

35.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79,48	58.203,06	58.633,84	430,78
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	58.203,06	58.203,06	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	79,48	0,00	430,78	430,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79,48	58.203,06	58.633,84	430,78
11 Personalaufwendungen	0,00	60.300,00	35.241,04	-25.058,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	47.500,00	27.584,16	-19.915,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	1.900,00	919,23	-980,77
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	10.900,00	5.305,05	-5.594,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	201,98	201,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	1.227,92	1.227,92
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	0,00	-400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	2,70	2,70
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-400,00	0,00	400,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.700,00	1.318,96	-1.381,04
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.500,00	1.318,96	-1.181,04
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	606,48	200,00	565,60	365,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	606,48	200,00	565,60	365,60
15 Transferaufwendungen	0,00	58.203,06	49.853,31	-8.349,75
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	58.203,06	49.853,31	-8.349,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.669,45	1.900,00	168,62	-1.731,38
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.669,45	1.900,00	168,62	-1.731,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.275,93	123.303,06	87.147,53	-36.155,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.196,45	-65.100,00	-28.513,69	36.586,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.196,45	-65.100,00	-28.513,69	36.586,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.196,45	-65.100,00	-28.513,69	36.586,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.196,45	-65.100,00	-28.513,69	36.586,31
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79,48	0,00	430,78	430,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-606,48	-200,00	-565,60	-365,60



Teilergebnisrechnung 2023

35.1.05.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	108.000,00	108.206,00	206,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	108.000,00	108.206,00	206,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370,00	380,00	385,00	5,00
43110000 Verwaltungsgebühren	370,00	380,00	385,00	5,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	781,10	88,10	88,10	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	781,10	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	88,10	88,10	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	107,75	100,00	3,50	-96,50
45610000 Bußgelder	68,50	100,00	0,00	-100,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	3,50	3,50
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	39,25	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.258,85	108.568,10	108.682,60	114,50
11 Personalaufwendungen	190.549,68	290.400,00	325.323,72	34.923,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	152.606,01	254.300,00	264.106,35	9.806,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.454,37	5.500,00	8.844,05	3.344,05
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	31.312,94	30.600,00	51.278,19	20.678,19
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.864,69	1.900,00	2.782,44	882,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.674,05	2.100,00	2.786,40	686,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	68,36	0,00	65,03	65,03
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-678,32	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.176,07	-1.900,00	-2.864,69	-964,69
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.576,35	-2.100,00	-1.674,05	425,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.790,00	0,00	21.229,43	21.229,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.493,50	0,00	146,87	146,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.216,18	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	411,35	0,00	5.238,24	5.238,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	548,75	0,00	15.844,32	15.844,32
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	120,22	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	406,07	0,00	607,61	607,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	404,57	0,00	607,61	607,61
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1,50	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.275,93	200,00	3.821,42	3.621,42
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.692,23	0,00	2.395,14	2.395,14
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,00	0,00	1.356,38	1.356,38
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	200,00	0,00	-200,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.583,70	0,00	69,90	69,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.021,68	290.600,00	350.982,18	60.382,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-196.762,83	-182.031,90	-242.299,58	-60.267,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-196.762,83	-182.031,90	-242.299,58	-60.267,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-196.762,83	-182.031,90	-242.299,58	-60.267,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-196.762,83	-182.031,90	-242.299,58	-60.267,68

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

35.1.05.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	1	2	3	4
in Euro				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-406,07	0,00	-607,61	-607,61



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.126,68	12.000,00	18.052,19	6.052,19
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.126,68	12.000,00	12.052,19	52,19
03 sonstige Transfererträge	38.661,00	48.500,00	24.207,25	-24.292,75
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	38.661,00	48.500,00	24.207,25	-24.292,75
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	53,43	53,43
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	53,43	53,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.787,68	60.500,00	42.312,87	-18.187,13
11 Personalaufwendungen	14.137,64	19.100,00	19.398,23	298,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	11.082,42	15.400,00	15.768,48	368,48
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	399,42	600,00	550,64	-49,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.233,65	3.100,00	3.039,68	-60,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	38,64	38,64
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	295,92	100,00	312,20	212,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	226,33	100,00	210,11	110,11
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	100,64	0,00	0,73	0,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-34,66	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5,72	-100,00	-295,92	-195,92
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-60,36	-100,00	-226,33	-126,33
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-100,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	300,00	259,13	-40,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00	300,00	259,13	-40,87
14 Abschreibungen	70,40	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	70,40	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	191.420,83	202.000,00	162.435,19	-39.564,81
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	191.420,83	202.000,00	162.435,19	-39.564,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	112,75	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	112,75	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.041,62	221.400,00	182.092,55	-39.307,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-164.253,94	-160.900,00	-139.779,68	21.120,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-164.253,94	-160.900,00	-139.779,68	21.120,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.253,94	-160.900,00	-139.779,68	21.120,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-164.253,94	-160.900,00	-139.779,68	21.120,32
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-70,40	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

36.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.371,00	153.300,00	208.382,59	55.082,59
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	134.371,00	153.300,00	207.642,00	54.342,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	740,59	740,59
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
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.699,80	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	3.699,80	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.070,80	153.400,00	208.382,59	54.982,59
11 Personalaufwendungen	51.692,36	0,00	-4.406,33	-4.406,33
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	38.582,78	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.131,91	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.673,53	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.643,38	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	762,95	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-3.643,38	-3.643,38
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-102,19	0,00	-762,95	-762,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.088,31	3.200,00	286,70	-2.913,30
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.088,31	3.000,00	286,70	-2.713,30
14 Abschreibungen	79,80	0,00	79,80	79,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	79,80	0,00	79,80	79,80
15 Transferaufwendungen	235.997,91	232.300,00	339.011,13	106.711,13
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	6.638,49	6.638,49
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	235.997,91	232.300,00	332.372,64	100.072,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	199,50	-200,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	300,00	199,50	-100,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.858,38	235.900,00	335.170,80	99.270,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-151.787,58	-82.500,00	-126.788,21	-44.288,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-151.787,58	-82.500,00	-126.788,21	-44.288,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-151.787,58	-82.500,00	-126.788,21	-44.288,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-151.787,58	-82.500,00	-126.788,21	-44.288,21
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-79,80	0,00	-79,80	-79,80

Teilergebnisrechnung 2023

36.2.01.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.237,12	236.400,00	250.240,67	13.840,67
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	95.680,96	236.200,00	250.005,00	13.805,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.318,49	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	237,67	200,00	235,67	35,67
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.080,11	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.080,11	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	87,50	0,00	87,50	87,50
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	87,50	0,00	87,50	87,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.404,73	236.400,00	250.328,17	13.928,17
11 Personalaufwendungen	181.774,89	309.900,00	274.343,10	-35.556,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	144.516,53	259.400,00	215.392,09	-44.007,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.061,32	8.200,00	6.769,72	-1.430,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.866,91	42.300,00	41.969,25	-330,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	893,45	0,00	9.896,88	9.896,88
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.596,54	2.100,00	2.411,64	311,64
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.274,22	2.200,00	2.658,60	458,60
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5,85	0,00	9,13	9,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-893,45	-893,45
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.271,38	-2.100,00	-1.596,54	503,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.168,55	-2.200,00	-2.274,22	-74,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.034,42	4.000,00	3.436,46	-563,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	230,00	0,00	447,87	447,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.804,42	4.000,00	2.988,59	-1.011,41
14 Abschreibungen	3.024,99	2.900,00	4.432,14	1.532,14
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.024,99	2.900,00	4.432,14	1.532,14
15 Transferaufwendungen	72.620,97	102.200,00	225.751,02	123.551,02
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.733,02	1.733,02
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	72.620,97	102.200,00	224.018,00	121.818,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.256,07	2.500,00	1.941,89	-558,11
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	242,14	1.100,00	555,03	-544,97
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	695,44	900,00	740,71	-159,29
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	646,15	146,15
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.318,49	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.711,34	421.500,00	509.904,61	88.404,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-164.306,61	-185.100,00	-259.576,44	-74.476,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-164.306,61	-185.100,00	-259.576,44	-74.476,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.306,61	-185.100,00	-259.576,44	-74.476,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-164.306,61	-185.100,00	-259.576,44	-74.476,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	237,67	200,00	235,67	35,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.024,99	-2.900,00	-4.432,14	-1.532,14



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.930,09	62.084,50	65.694,42	3.609,92
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.332,00	0,00	1.665,00	1.665,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	47.673,03	58.900,00	59.892,36	992,36
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	797,50	3.184,50	3.184,50	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	127,56	0,00	952,56	952,56
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.351,50	51.500,00	51.513,00	13,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	64.351,50	51.500,00	51.513,00	13,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.559,30	551,11	551,11	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.279,71	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	279,59	551,11	551,11	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	250,00	200,00	250,00	50,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	250,00	200,00	250,00	50,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.090,89	114.335,61	118.008,53	3.672,92
11 Personalaufwendungen	462.671,86	526.500,00	553.268,50	26.768,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	373.009,66	430.900,00	446.782,91	15.882,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	13.152,05	14.700,00	14.873,95	173,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	76.675,54	80.700,00	83.691,21	2.991,21
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.451,24	2.500,00	13.096,00	10.596,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	533,28	1.200,00	423,87	-776,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.373,02	5.400,00	6.550,24	1.150,24
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	119,51	200,00	207,86	7,86
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.823,89	-2.500,00	-5.451,24	-2.951,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-213,06	-1.200,00	-533,28	666,72
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.605,49	-5.400,00	-6.373,02	-973,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.733,52	8.396,66	5.501,86	-2.894,80
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	697,98	1.100,00	0,00	-1.100,00
52310000 Mieten und Pachten	1.228,52	1.300,00	1.228,52	-71,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	669,25	800,00	1.116,00	316,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	151,37	500,00	329,77	-170,23
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.986,40	4.696,66	2.827,57	-1.869,09
14 Abschreibungen	3.438,01	2.800,00	5.123,93	2.323,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.252,01	2.800,00	4.709,43	1.909,43
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	186,00	0,00	414,50	414,50
15 Transferaufwendungen	1.741,50	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.741,50	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	51.345,52	51.000,00	57.753,37	6.753,37
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	47.942,05	48.000,00	56.520,80	8.520,80
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	388,49	400,00	89,68	-310,32
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	991,79	1.400,00	967,89	-432,11
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.442,69	1.200,00	175,00	-1.025,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	580,50	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.930,41	588.696,66	621.647,66	32.951,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-407.839,52	-474.361,05	-503.639,13	-29.278,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-407.839,52	-474.361,05	-503.639,13	-29.278,08

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-407.839,52	-474.361,05	-503.639,13	-29.278,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-407.839,52	-474.361,05	-503.639,13	-29.278,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	127,56	0,00	952,56	952,56
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.438,01	-2.800,00	-5.123,93	-2.323,93



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	444,74	0,00	438,00	438,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	444,74	0,00	342,00	342,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	96,00	96,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	444,74	0,00	438,00	438,00
14 Abschreibungen	153,00	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	153,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	291,74	0,00	438,00	438,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	291,74	0,00	438,00	438,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	291,74	0,00	438,00	438,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	291,74	0,00	438,00	438,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-153,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.210



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.536,18	81.721,99	86.589,27	4.867,28
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.665,00	0,00	3.663,00	3.663,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	43.002,12	80.900,00	80.907,73	7,73
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	210,00	321,99	534,49	212,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	659,06	500,00	1.484,05	984,05
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.328,00	45.700,00	46.172,00	472,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	75.328,00	45.700,00	46.172,00	472,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.841,42	551,12	551,12	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	10.561,83	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	279,59	551,12	551,12	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	481,58	0,00	1.210,83	1.210,83
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	335,60	335,60
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	875,23	875,23
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	57,20	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	424,38	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.187,18	127.973,11	134.523,22	6.550,11
11 Personalaufwendungen	530.923,66	604.900,00	574.227,03	-30.672,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	433.874,22	497.100,00	469.351,02	-27.748,98
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	15.781,02	16.700,00	16.227,97	-472,03
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	86.727,24	91.800,00	91.575,85	-224,15
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.329,48	4.600,00	0,00	-4.600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	662,78	2.800,00	451,95	-2.348,05
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.459,04	5.800,00	6.392,24	592,24
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	188,90	300,00	179,30	-120,70
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.822,42	-4.600,00	-3.329,48	1.270,52
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-674,97	-2.800,00	-662,78	2.137,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.101,63	-5.800,00	-5.459,04	340,96
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-1.000,00	-500,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.627,33	3.900,00	3.897,53	-2,47
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	745,94	1.100,00	0,00	-1.100,00
52310000 Mieten und Pachten	1.382,44	1.400,00	1.382,44	-17,56
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	1.330,83	1.230,83
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	106,53	-393,47
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.498,95	800,00	1.077,73	277,73
14 Abschreibungen	2.378,97	1.900,00	5.019,99	3.119,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.378,97	1.900,00	4.647,39	2.747,39
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	372,60	372,60
15 Transferaufwendungen	71,00	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	71,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57.178,13	60.381,99	63.796,67	3.414,68
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	54.294,15	57.000,00	58.982,20	1.982,20
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.155,19	500,00	2.020,47	1.520,47
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	906,29	1.400,00	1.167,41	-232,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	822,50	1.481,99	1.626,59	144,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	594.179,09	671.081,99	646.941,22	-24.140,77

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.210



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-461.991,91	-543.108,88	-512.418,00	30.690,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-461.991,91	-543.108,88	-512.418,00	30.690,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-461.991,91	-543.108,88	-512.418,00	30.690,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-461.991,91	-543.108,88	-512.418,00	30.690,88
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	659,06	500,00	1.484,05	984,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.378,97	-1.900,00	-5.019,99	-3.119,99



Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.220

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.558,00	47.550,00	47.953,76	403,76
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.508,00	47.500,00	47.903,76	403,76
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	50,00	50,00	50,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.882,00	60.000,00	59.565,00	-435,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.882,00	60.000,00	59.565,00	-435,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.337,36	127,79	127,79	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	5.337,36	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	127,79	127,79	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	87,79	0,00	187,20	187,20
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	87,79	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	187,20	187,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.865,15	107.677,79	107.833,75	155,96
11 Personalaufwendungen	295.117,01	344.800,00	329.708,24	-15.091,76
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	238.751,00	284.600,00	268.365,41	-16.234,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.309,92	8.800,00	8.956,06	156,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.991,45	51.300,00	52.307,37	1.007,37
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.241,85	700,00	1.653,60	953,60
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.899,42	3.000,00	3.526,77	526,77
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	48,73	100,00	40,30	-59,70
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.768,12	-1.200,00	0,00	1.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-482,95	-700,00	-2.241,85	-1.541,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.874,29	-3.000,00	-2.899,42	100,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.301,96	3.450,00	1.490,86	-1.959,14
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	198,66	1.500,00	84,00	-1.416,00
52310000 Mieten und Pachten	513,52	600,00	513,52	-86,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.589,78	1.250,00	893,34	-356,66
14 Abschreibungen	4.620,29	3.100,00	3.714,20	614,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.569,09	3.100,00	3.714,20	614,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	51,20	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.305,55	3.100,00	4.366,71	1.266,71
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	440,18	500,00	1.884,85	1.384,85
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	864,37	900,00	890,53	-9,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.700,00	1.591,33	-108,67
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.344,81	354.450,00	339.280,01	-15.169,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-195.479,66	-246.772,21	-231.446,26	15.325,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-195.479,66	-246.772,21	-231.446,26	15.325,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-195.479,66	-246.772,21	-231.446,26	15.325,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-195.479,66	-246.772,21	-231.446,26	15.325,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.620,29	-3.100,00	-3.714,20	-614,20

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.300



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.986,36	230.422,50	237.248,00	6.825,50
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.996,00	0,00	3.996,00	3.996,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	170.201,66	227.000,00	227.570,83	570,83
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	280,00	1.522,50	1.522,50	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.508,70	1.900,00	4.158,67	2.258,67
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.694,50	51.000,00	42.380,00	-8.620,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	76.694,50	51.000,00	42.380,00	-8.620,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.341,16	1.167,82	1.167,82	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	6.611,60	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	729,56	1.167,82	1.167,82	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	693,85	0,00	2.371,27	2.371,27
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	693,85	0,00	2.335,27	2.335,27
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	36,00	36,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	261.715,87	282.590,32	283.167,09	576,77
11 Personalaufwendungen	1.187.226,82	1.328.800,00	1.363.623,39	34.823,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	982.309,95	1.099.500,00	1.120.306,94	20.806,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	34.059,68	35.600,00	37.615,87	2.015,87
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	194.079,93	193.400,00	215.203,56	21.803,56
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.445,23	6.400,00	677,42	-5.722,58
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.738,52	4.600,00	4.806,89	206,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	11.767,95	14.900,00	12.818,87	-2.081,13
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	1.146,11	300,00	645,54	345,54
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.204,84	-6.400,00	-9.445,23	-3.045,23
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.964,35	-4.600,00	-6.738,52	-2.138,52
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-28.800,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-13.351,36	-14.900,00	-11.767,95	3.132,05
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.000,00	0,00	-500,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.403,94	11.367,50	10.441,32	-926,18
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.081,06	2.000,00	195,19	-1.804,81
52310000 Mieten und Pachten	1.358,76	1.400,00	1.358,76	-41,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.866,20	2.000,00	3.917,18	1.917,18
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	387,41	500,00	161,64	-338,36
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.710,51	5.467,50	4.808,55	-658,95
14 Abschreibungen	11.267,95	9.600,00	13.162,68	3.562,68
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.987,95	9.600,00	13.162,68	3.562,68
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	280,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	2.396,28	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.396,28	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	116.086,96	131.905,00	137.438,46	5.533,46
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	113.424,45	122.000,00	131.914,00	9.914,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.181,49	500,00	862,07	362,07
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	968,92	1.400,00	1.044,74	-355,26
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	512,10	8.005,00	3.616,65	-4.388,35
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.332.381,95	1.481.672,50	1.524.665,85	42.993,35

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.300



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.070.666,08	-1.199.082,18	-1.241.498,76	-42.416,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.070.666,08	-1.199.082,18	-1.241.498,76	-42.416,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.070.666,08	-1.199.082,18	-1.241.498,76	-42.416,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.070.666,08	-1.199.082,18	-1.241.498,76	-42.416,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.508,70	1.900,00	4.158,67	2.258,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.267,95	-9.600,00	-13.162,68	-3.562,68

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.400



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.629,00	96.633,45	97.289,86	656,41
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	39.549,00	96.300,00	96.871,16	571,16
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	0,00	5,25	5,25
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	333,45	333,45	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	80,00	0,00	80,00	80,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.795,00	34.000,00	31.452,50	-2.547,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	57.795,00	34.000,00	31.452,50	-2.547,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.404,22	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	4.404,22	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	653,49	0,00	547,88	547,88
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	653,49	0,00	547,88	547,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.481,71	130.633,45	129.290,24	-1.343,21
11 Personalaufwendungen	455.696,22	448.900,00	497.969,46	49.069,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	366.828,46	360.500,00	398.981,55	38.481,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.699,02	13.800,00	13.975,27	175,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	75.813,03	74.800,00	77.166,80	2.366,80
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	5.559,90	5.259,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.981,60	2.100,00	4.883,20	2.783,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.707,07	6.000,00	6.519,56	519,56
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	109,90	300,00	71,85	-228,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.127,40	-2.100,00	-2.981,60	-881,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.815,46	-6.000,00	-5.707,07	292,93
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.289,44	4.138,50	2.935,76	-1.202,74
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	775,14	1.400,00	0,00	-1.400,00
52310000 Mieten und Pachten	430,96	500,00	430,96	-69,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.083,34	2.138,50	2.499,55	361,05
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	0,00	5,25	5,25
14 Abschreibungen	3.793,57	2.100,00	6.280,72	4.180,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.625,57	2.100,00	5.273,72	3.173,72
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	168,00	0,00	1.007,00	1.007,00
15 Transferaufwendungen	415,91	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	415,91	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.528,38	2.700,00	497,29	-2.202,71
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	74,42	500,00	60,57	-439,43
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	237,24	300,00	197,44	-102,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.216,72	1.900,00	239,28	-1.660,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.723,52	457.838,50	507.683,23	49.844,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-362.241,81	-327.205,05	-378.392,99	-51.187,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-362.241,81	-327.205,05	-378.392,99	-51.187,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-362.241,81	-327.205,05	-378.392,99	-51.187,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-362.241,81	-327.205,05	-378.392,99	-51.187,94

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.400



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	80,00	0,00	80,00	80,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.793,57	-2.100,00	-6.280,72	-4.180,72



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.487,82	87.240,00	87.416,33	176,33
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	45.932,06	86.940,00	86.946,35	6,35
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	70,75	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	150,00	100,00	100,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	335,01	200,00	369,98	169,98
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.268,00	56.160,00	56.191,00	31,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	82.268,00	56.160,00	56.191,00	31,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	30,74	0,00	117,85	117,85
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30,74	0,00	117,85	117,85
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.919,53	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.919,53	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	111,06	111,06
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	111,06	111,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.706,09	143.400,00	143.836,24	436,24
11 Personalaufwendungen	456.493,42	521.000,00	484.030,49	-36.969,51
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	366.519,57	434.100,00	391.585,27	-42.514,73
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	13.971,01	14.300,00	14.166,08	-133,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	75.278,95	72.400,00	75.245,06	2.845,06
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.347,10	2.200,00	5.242,91	3.042,91
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	491,56	1.900,00	2.374,02	474,02
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.191,53	5.600,00	4.419,18	-1.180,82
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	53,26	200,00	28,16	-171,84
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.198,94	-2.200,00	-3.347,10	-1.147,10
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-812,70	-1.900,00	-491,56	1.408,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.847,92	-5.600,00	-5.191,53	408,47
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.117,75	5.700,00	4.724,18	-975,82
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	914,10	2.400,00	1.125,04	-1.274,96
52310000 Mieten und Pachten	448,68	500,00	448,68	-51,32
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	185,58	100,00	173,03	73,03
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.498,64	2.700,00	2.977,43	277,43
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	70,75	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	5.018,54	2.700,00	5.146,58	2.446,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.635,73	2.700,00	5.146,58	2.446,58
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	382,81	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	437,93	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	437,93	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.583,73	3.550,00	4.113,24	563,24
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	278,97	400,00	1.922,35	1.522,35
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	903,58	1.000,00	1.045,26	45,26
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	217,06	2.150,00	1.145,63	-1.004,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	184,12	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468.651,37	532.950,00	498.014,49	-34.935,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-336.945,28	-389.550,00	-354.178,25	35.371,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-336.945,28	-389.550,00	-354.178,25	35.371,75

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-336.945,28	-389.550,00	-354.178,25	35.371,75
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-336.945,28	-389.550,00	-354.178,25	35.371,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	335,01	200,00	369,98	169,98
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.018,54	-2.700,00	-5.146,58	-2.446,58

Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.700



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	3.283.570,04	3.562.000,00	3.450.078,68	-111.921,32
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.283.570,04	3.562.000,00	3.450.078,68	-111.921,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.254,13	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.254,13	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.289.824,17	3.562.000,00	3.450.078,68	-111.921,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.289.824,17	-3.562.000,00	-3.450.078,68	111.921,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.289.824,17	-3.562.000,00	-3.450.078,68	111.921,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.289.824,17	-3.562.000,00	-3.450.078,68	111.921,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.289.824,17	-3.562.000,00	-3.450.078,68	111.921,32

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

36.5.01.800

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.341.370,50	5.793.500,00	5.674.199,45	-119.300,55
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.932,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.332.438,50	5.793.500,00	5.674.199,45	-119.300,55
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.363,00	228.000,00	228.149,00	149,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	209.363,00	228.000,00	228.149,00	149,00
07 sonstige ordentliche Erträge	28.522,95	200,00	0,00	-200,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	200,00	0,00	-200,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	28.522,95	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.579.256,45	6.021.700,00	5.902.348,45	-119.351,55
11 Personalaufwendungen	136.803,50	144.000,00	153.516,82	9.516,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	109.946,76	119.300,00	124.926,75	5.626,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.965,88	4.400,00	4.334,31	-65,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.099,05	20.300,00	23.972,23	3.672,23
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	347,80	247,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.301,97	1.200,00	1.143,17	-56,83
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.739,43	1.300,00	1.812,39	512,39
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	319,58	0,00	21,57	21,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-311,98	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.413,91	-1.200,00	-1.301,97	-101,97
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-543,28	-1.300,00	-1.739,43	-439,43
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-300,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.400,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.400,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	166.391,00	192.000,00	175.715,00	-16.285,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	166.391,00	192.000,00	175.715,00	-16.285,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.000,00	121,83	-3.878,17
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	4.000,00	121,83	-3.878,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	317.594,50	340.000,00	329.353,65	-10.646,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.261.661,95	5.681.700,00	5.572.994,80	-108.705,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.261.661,95	5.681.700,00	5.572.994,80	-108.705,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.261.661,95	5.681.700,00	5.572.994,80	-108.705,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.261.661,95	5.681.700,00	5.572.994,80	-108.705,20

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.053,54	19.000,00	27.453,53	8.453,53
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00
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	605,47	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	605,47	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.659,01	19.000,00	27.453,53	8.453,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.922,58	36.100,00	38.742,56	2.642,56
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.879,26	8.000,00	13.745,62	5.745,62
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	200,00	0,00	-200,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	255,40	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.787,92	26.900,00	24.996,94	-1.903,06
14 Abschreibungen	23.478,59	23.500,00	23.438,79	-61,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.478,59	23.500,00	23.438,79	-61,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	179,31	-820,69
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.000,00	179,31	-820,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.401,17	60.600,00	62.360,66	1.760,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.742,16	-41.600,00	-34.907,13	6.692,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.742,16	-41.600,00	-34.907,13	6.692,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-31.742,16	-41.600,00	-34.907,13	6.692,87
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.612,68	-200,00	-6.249,88	-6.049,88
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.612,68	-200,00	-6.249,88	-6.049,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.354,84	-41.800,00	-41.157,01	642,99
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.053,54	19.000,00	19.053,53	53,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.091,27	-23.700,00	-29.688,67	-5.988,67



Teilergebnisrechnung 2023

36.5.02.210

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.200,46	42.100,00	50.679,56	8.579,56
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	8.550,00	8.550,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.200,46	42.100,00	42.129,56	29,56
07 sonstige ordentliche Erträge	688,53	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	688,53	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.888,99	42.100,00	50.679,56	8.579,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.646,26	41.700,00	44.457,08	2.757,08
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.717,93	10.000,00	16.119,81	6.119,81
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	100,00	612,85	512,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	185,16	2.000,00	19,79	-1.980,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.743,17	29.600,00	27.704,63	-1.895,37
14 Abschreibungen	45.705,44	44.200,00	44.116,65	-83,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	45.705,44	44.200,00	44.116,65	-83,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	1.121,81	121,81
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.000,00	260,63	-739,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	861,18	861,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.351,70	86.900,00	89.695,54	2.795,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-33.462,71	-44.800,00	-39.015,98	5.784,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-33.462,71	-44.800,00	-39.015,98	5.784,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-33.462,71	-44.800,00	-39.015,98	5.784,02
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.929,34	-400,00	-4.719,48	-4.319,48
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.929,34	-400,00	-4.719,48	-4.319,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-35.392,05	-45.200,00	-43.735,46	1.464,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.200,46	42.100,00	42.129,56	29,56
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-47.634,78	-44.600,00	-48.836,13	-4.236,13



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00 0,00	0,00 0,00	9.600,00 9.600,00	9.600,00 9.600,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	461,50 461,50	0,00 0,00	270,24 270,24	270,24 270,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	461,50	0,00	9.870,24	9.870,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.822,76 2.968,03	46.300,00 25.000,00	37.856,80 19.415,13	-8.443,20 -5.584,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	95,20	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.759,53	20.300,00	18.441,67	-1.858,33
14 Abschreibungen 57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.888,62 1.888,62	1.900,00 1.900,00	1.888,63 1.888,63	-11,37 -11,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00	778,57 0,00	-221,43 -1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	778,57	778,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.711,38	49.200,00	40.524,00	-8.676,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.249,88	-49.200,00	-30.653,76	18.546,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.249,88	-49.200,00	-30.653,76	18.546,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.249,88	-49.200,00	-30.653,76	18.546,24
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 0,00	-300,00 -300,00	0,00 0,00	300,00 300,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.249,88	-49.500,00	-30.653,76	18.846,24
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.888,62	-2.200,00	-1.888,63	311,37



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.799,72	63.700,00	83.299,74	19.599,74
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	19.500,00	19.500,00
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	438,10	1.000,00	330,32	-669,68
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	438,10	1.000,00	330,32	-669,68
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	873,14	873,14
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	873,14	873,14
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.237,82	64.700,00	84.503,20	19.803,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.215,81	114.200,00	143.748,43	29.548,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.499,17	18.000,00	41.747,48	23.747,48
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	200,00	1.445,85	1.245,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	576,33	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	90.140,31	95.000,00	100.555,10	5.555,10
14 Abschreibungen	89.731,19	89.500,00	89.652,24	152,24
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	89.731,19	89.500,00	89.652,24	152,24
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.384,37	1.000,00	1.146,78	146,78
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	88,43	1.000,00	168,60	-831,40
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.295,94	0,00	978,18	978,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.331,37	204.700,00	234.547,45	29.847,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-136.093,55	-140.000,00	-150.044,25	-10.044,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-136.093,55	-140.000,00	-150.044,25	-10.044,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-136.093,55	-140.000,00	-150.044,25	-10.044,25
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.854,58	-1.700,00	-7.997,45	-6.297,45
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.854,58	-1.700,00	-7.997,45	-6.297,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-142.948,13	-141.700,00	-158.041,70	-16.341,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	63.799,72	63.700,00	63.799,74	99,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-96.585,77	-91.200,00	-97.649,69	-6.449,69



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.973,49	1.900,00	13.773,49	11.873,49
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	11.800,00	11.800,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.973,49	1.900,00	13.773,49	11.873,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.447,77	30.300,00	16.472,00	-13.828,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.985,73	9.000,00	830,63	-8.169,37
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	80,19	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.381,85	19.300,00	15.641,37	-3.658,63
14 Abschreibungen	4.854,16	4.700,00	5.035,61	335,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.854,16	4.700,00	5.035,61	335,61
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	0,00	-500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.301,93	35.500,00	21.507,61	-13.992,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.328,44	-33.600,00	-7.734,12	25.865,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.328,44	-33.600,00	-7.734,12	25.865,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.328,44	-33.600,00	-7.734,12	25.865,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-26.328,44	-33.600,00	-7.734,12	25.865,88
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.854,16	-4.700,00	-5.035,61	-335,61



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.115,23	42.100,00	54.515,23	12.415,23
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	12.400,00	12.400,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.115,23	42.100,00	54.515,23	12.415,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.528,17	59.500,00	48.503,95	-10.996,05
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.154,31	15.000,00	9.875,99	-5.124,01
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	64,63	-1.935,37
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39.373,86	42.500,00	38.563,33	-3.936,67
14 Abschreibungen	49.906,01	49.800,00	49.763,25	-36,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.906,01	49.800,00	49.763,25	-36,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.465,51	1.000,00	628,84	-371,16
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	25,19	1.000,00	59,80	-940,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.440,32	0,00	569,04	569,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.899,69	110.300,00	98.896,04	-11.403,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-56.784,46	-68.200,00	-44.380,81	23.819,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-56.784,46	-68.200,00	-44.380,81	23.819,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-56.784,46	-68.200,00	-44.380,81	23.819,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.784,46	-68.200,00	-44.380,81	23.819,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.906,01	-49.800,00	-49.763,25	36,75



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.515,95	40.500,00	40.515,96	15,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.515,95	40.500,00	40.515,96	15,96
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.515,95	40.500,00	40.515,96	15,96
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.614,41	18.900,00	14.713,00	-4.187,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.328,76	15.000,00	10.002,52	-4.997,48
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	300,00	1.136,45	836,45
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.285,65	3.600,00	3.574,03	-25,97
14 Abschreibungen	63.214,98	63.300,00	63.214,96	-85,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.214,98	63.300,00	63.214,96	-85,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	63,61	0,00	47,60	47,60
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	63,61	0,00	47,60	47,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.893,00	82.200,00	77.975,56	-4.224,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.377,05	-41.700,00	-37.459,60	4.240,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.377,05	-41.700,00	-37.459,60	4.240,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.377,05	-41.700,00	-37.459,60	4.240,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.482,94	-400,00	-1.036,72	-636,72
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.482,94	-400,00	-1.036,72	-636,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.859,99	-42.100,00	-38.496,32	3.603,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.515,95	40.500,00	40.515,96	15,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-64.697,92	-63.700,00	-64.251,68	-551,68



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	327,25	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	327,25	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	297,32	200,00	297,32	97,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	200,00	297,32	97,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.126,37	13.700,00	13.799,12	99,12
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.037,05	30.600,00	35.963,73	5.363,73
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.542,73	25.000,00	33.085,31	8.085,31
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	2.300,00	0,00	-2.300,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.494,32	3.300,00	2.878,42	-421,58
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
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.714,32	1.714,32
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.714,32	1.714,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.606,63	62.200,00	69.247,63	7.047,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.480,26	-48.500,00	-55.448,51	-6.948,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.480,26	-48.500,00	-55.448,51	-6.948,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.480,26	-48.500,00	-55.448,51	-6.948,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-36.480,26	-48.500,00	-55.448,51	-6.948,51
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



Teilergebnisrechnung 2023

36.6.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.506,00	88.000,00	0,00	-88.000,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	85.506,00	88.000,00	0,00	-88.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468,70	200,00	946,25	746,25
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	468,70	200,00	946,25	746,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.974,70	88.200,00	946,25	-87.253,75
11 Personalaufwendungen	43.308,46	44.100,00	48.191,30	4.091,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	34.249,98	35.700,00	39.953,05	4.253,05
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.197,49	1.200,00	1.307,17	107,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.928,86	7.200,00	7.619,05	419,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	608,84	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	372,96	300,00	274,59	-25,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	606,78	500,00	620,89	120,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,60	0,00	5,13	5,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-608,84	-608,84
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-119,84	-300,00	-372,96	-72,96
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-541,21	-500,00	-606,78	-106,78
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	617,66	1.500,00	377,82	-1.122,18
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	198,66	0,00	0,00	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	419,00	500,00	377,82	-122,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	197,34	200,00	666,40	466,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	197,34	200,00	666,40	466,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	116.231,71	113.500,00	967,31	-112.532,69
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	882,88	1.000,00	967,31	-32,69
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	115.348,83	112.000,00	0,00	-112.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.355,17	159.300,00	50.202,83	-109.097,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-74.380,47	-71.100,00	-49.256,58	21.843,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-74.380,47	-71.100,00	-49.256,58	21.843,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-74.380,47	-71.100,00	-49.256,58	21.843,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-74.380,47	-71.100,00	-49.256,58	21.843,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-197,34	-200,00	-666,40	-466,40



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.580,12	11.000,00	4.392,00	-6.608,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.580,12	0,00	4.392,00	4.392,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.970,00	4.500,00	6.376,66	1.876,66
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.950,00	4.000,00	5.876,66	1.876,66
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	20,00	500,00	500,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	863,10	700,00	967,00	267,00
44110000 Mieten und Pachten	863,10	700,00	967,00	267,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.413,22	16.200,00	11.735,66	-4.464,34
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	200,00	0,00	-200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	100,00	0,00	-100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-200,00	0,00	200,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-100,00	0,00	100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.314,35	14.900,00	15.608,55	708,55
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	12,50	-87,50
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	61,42	-438,58
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.314,35	14.200,00	15.534,63	1.334,63
14 Abschreibungen	1.146,43	1.000,00	946,62	-53,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.146,43	1.000,00	946,62	-53,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.180,96	2.300,00	1.556,50	-743,50
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	42,90	42,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	90,27	-109,73
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	775,99	1.300,00	874,11	-425,89
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	404,97	800,00	549,22	-250,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.641,74	18.200,00	18.111,67	-88,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.228,52	-2.000,00	-6.376,01	-4.376,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.228,52	-2.000,00	-6.376,01	-4.376,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.228,52	-2.000,00	-6.376,01	-4.376,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.228,52	-2.000,00	-6.376,01	-4.376,01
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.146,43	-1.000,00	-946,62	53,38



Teilergebnisrechnung 2023

36.6.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.819,25	2.800,00	45.375,42	42.575,42
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	0,00	42.556,17	42.556,17
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	12.748,50	12.000,00	12.251,90	251,90
44110000 Mieten und Pachten	12.748,50	12.000,00	12.251,90	251,90
07 sonstige ordentliche Erträge	114,30	0,00	436,00	436,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	114,30	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	436,00	436,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.982,05	15.100,00	58.363,32	43.263,32
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.732,76	112.800,00	80.943,34	-31.856,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.221,41	35.000,00	17.535,21	-17.464,79
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.328,20	2.000,00	205,31	-1.794,69
52310000 Mieten und Pachten	559,70	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	61.714,49	73.500,00	61.736,64	-11.763,36
52510000 Haltung von Fahrzeugen	908,96	1.000,00	1.466,18	466,18
14 Abschreibungen	6.735,28	6.300,00	7.225,26	925,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.735,28	6.300,00	6.609,99	309,99
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	615,27	615,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.914,16	1.000,00	8.355,88	7.355,88
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	5.505,53	5.505,53
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	247,46	1.000,00	742,33	-257,67
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.666,70	0,00	2.108,02	2.108,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.382,20	120.100,00	96.524,48	-23.575,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-77.400,15	-105.000,00	-38.161,16	66.838,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-77.400,15	-105.000,00	-38.161,16	66.838,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-77.400,15	-105.000,00	-38.161,16	66.838,84
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.384,99	-4.000,00	-11.830,17	-7.830,17
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.384,99	-4.000,00	-11.830,17	-7.830,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-86.785,14	-109.000,00	-49.991,33	59.008,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.120,27	-10.300,00	-19.055,43	-8.755,43



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	662,72	2.773,65	2.773,65	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	662,72	2.773,65	2.773,65	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	662,72	2.773,65	2.773,65	0,00
11 Personalaufwendungen	69.891,62	83.300,00	88.319,28	5.019,28
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	53.459,77	67.700,00	75.247,55	7.547,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.264,51	2.300,00	2.407,49	107,49
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.736,32	13.800,00	14.534,72	734,72
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.754,62	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.131,95	1.000,00	626,44	-373,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.117,32	1.100,00	996,32	-103,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	39,32	0,00	10,65	10,65
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	-2.754,62	-2.154,62
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-995,79	-1.000,00	-1.131,95	-131,95
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-616,40	-1.100,00	-1.117,32	-17,32
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390,75	500,00	421,86	-78,14
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	390,75	500,00	421,86	-78,14
14 Abschreibungen	144,90	100,00	59,37	-40,63
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	144,90	100,00	59,37	-40,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	689,81	1.200,00	757,59	-442,41
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	689,81	1.200,00	757,59	-442,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.117,08	85.100,00	89.558,10	4.458,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-70.454,36	-82.326,35	-86.784,45	-4.458,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.454,36	-82.326,35	-86.784,45	-4.458,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.454,36	-82.326,35	-86.784,45	-4.458,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-70.454,36	-82.326,35	-86.784,45	-4.458,10
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-100,00	-59,37	40,63

Teilergebnisrechnung 2023

42.5.01.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.079,61	960,00	1.675,86	715,86
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	960,00	960,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.079,61	0,00	715,86	715,86
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.038,35	200.000,00	171.405,14	-28.594,86
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170.038,35	200.000,00	171.405,14	-28.594,86
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.150,23	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.150,23	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	38,04	300,00	432,85	132,85
45210000 Erstattung von Steuern	0,05	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	300,00	363,75	63,75
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	37,99	0,00	69,10	69,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.306,23	201.260,00	173.513,85	-27.746,15
11 Personalaufwendungen	435.876,30	455.300,00	461.057,10	5.757,10
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	351.991,79	373.100,00	369.898,18	-3.201,82
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.158,92	15.700,00	12.155,73	-3.544,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	69.464,66	66.100,00	70.208,39	4.108,39
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	904,95	1.400,00	3.455,38	2.055,38
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.160,38	8.900,00	10.520,41	1.620,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.013,71	3.500,00	8.717,06	5.217,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	166,83	400,00	180,99	-219,01
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.601,15	-1.400,00	-904,95	495,05
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.041,21	-8.900,00	-7.160,38	1.739,62
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.342,58	-3.500,00	-6.013,71	-2.513,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.987,20	8.860,00	5.674,90	-3.185,10
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	344,30	1.000,00	109,79	-890,21
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	931,39	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.711,51	3.960,00	5.565,11	1.605,11
14 Abschreibungen	8.977,54	8.900,00	9.350,33	450,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.977,54	8.900,00	9.350,33	450,33
15 Transferaufwendungen	29,84	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	29,84	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.763,13	4.900,00	4.039,79	-860,21
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	800,00	1.136,87	336,87
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	3.612,05	2.000,00	1.114,85	-885,15
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.298,23	1.500,00	1.320,74	-179,26
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	16,00	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	825,45	600,00	460,61	-139,39
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,02	0,02
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11,40	0,00	6,70	6,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	454.634,01	477.960,00	480.122,12	2.162,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-281.327,78	-276.700,00	-306.608,27	-29.908,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-281.327,78	-276.700,00	-306.608,27	-29.908,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2023

42.5.01.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-281.327,78	-276.700,00	-306.608,27	-29.908,27
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-191.653,00	-113.000,00	-264.491,60	-151.491,60
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-191.653,00	-113.000,00	-264.491,60	-151.491,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-472.980,78	-389.700,00	-571.099,87	-181.399,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.079,61	0,00	715,86	715,86
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-200.630,54	-121.900,00	-273.841,93	-151.941,93



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75,19	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	75,19	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.511,04	85.800,00	72.986,14	-12.813,86
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	89.511,04	85.800,00	72.986,14	-12.813,86
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	25.336,13	25.336,13
44110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	25.336,13	25.336,13
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.401,84	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.401,84	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.988,07	85.800,00	98.322,27	12.522,27
11 Personalaufwendungen	237.302,17	266.000,00	259.856,63	-6.143,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	192.391,24	219.100,00	215.228,35	-3.871,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.514,44	4.000,00	6.607,41	2.607,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.603,95	42.900,00	38.513,09	-4.386,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	809,82	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	881,11	700,00	860,89	160,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.114,63	500,00	1.419,55	919,55
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	30,30	0,00	32,90	32,90
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-809,82	-809,82
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-942,60	-700,00	-881,11	-181,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.100,72	-500,00	-1.114,63	-614,63
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.236,71	8.500,00	3.573,68	-4.926,32
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	182,80	1.000,00	164,21	-835,79
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.040,98	1.500,00	2.106,61	606,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	552,93	3.500,00	1.302,86	-2.197,14
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	460,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	3.156,26	2.800,00	3.114,20	314,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.156,26	2.800,00	3.114,20	314,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.331,72	3.700,00	2.728,21	-971,79
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	973,25	2.000,00	1.068,87	-931,13
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	351,43	500,00	825,31	325,31
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	743,26	1.000,00	755,86	-244,14
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	263,71	200,00	78,14	-121,86
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,07	0,00	0,03	0,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.026,86	281.000,00	269.272,72	-11.727,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-155.038,79	-195.200,00	-170.950,45	24.249,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-155.038,79	-195.200,00	-170.950,45	24.249,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-155.038,79	-195.200,00	-170.950,45	24.249,55
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-119.455,54	-120.000,00	-130.788,62	-10.788,62
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-119.455,54	-120.000,00	-130.788,62	-10.788,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-274.494,33	-315.200,00	-301.739,07	13.460,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	75,19	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-122.611,80	-122.800,00	-133.902,82	-11.102,82



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	431,01	2.000,00	1.205,60	-794,40
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	431,01	2.000,00	1.205,60	-794,40
15 Transferaufwendungen	50.493,63	55.000,00	54.940,00	-60,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	50.493,63	55.000,00	54.940,00	-60,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.924,64	57.000,00	56.145,60	-854,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-50.924,64	-57.000,00	-56.145,60	854,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-50.924,64	-57.000,00	-56.145,60	854,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-50.924,64	-57.000,00	-56.145,60	854,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-50.924,64	-57.000,00	-56.145,60	854,40

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

42.5.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.153,21	91.956,86	139.075,54	47.118,68
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	15.656,86	56.939,00	41.282,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	82.153,21	76.300,00	82.136,54	5.836,54
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.936,95	9.100,00	7.803,86	-1.296,14
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.831,69	9.000,00	7.698,61	-1.301,39
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,25	5,25
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.953,93	3.500,00	2.496,81	-1.003,19
44110000 Mieten und Pachten	3.031,68	3.500,00	2.496,81	-1.003,19
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	922,25	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	17.563,00	17.200,00	17.756,23	556,23
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	17.248,93	17.200,00	17.248,93	48,93
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	314,07	0,00	507,30	507,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.607,09	121.756,86	167.132,44	45.375,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.140,40	119.300,00	114.656,07	-4.643,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	29.147,14	38.000,00	55.938,41	17.938,41
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	10.800,00	5.152,70	-5.647,30
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	113,73	9.000,00	908,58	-8.091,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	746,17	2.000,00	331,97	-1.668,03
52310000 Mieten und Pachten	4.760,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.151,72	51.000,00	50.053,52	-946,48
52510000 Haltung von Fahrzeugen	221,64	2.000,00	2.270,89	270,89
14 Abschreibungen	145.353,72	135.200,00	147.099,82	11.899,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	145.353,72	135.200,00	147.099,82	11.899,82
15 Transferaufwendungen	4.058,67	4.400,00	4.358,66	-41,34
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.058,67	4.400,00	4.358,66	-41,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.970,63	1.000,00	2.826,01	1.826,01
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	14.999,95	0,00	809,20	809,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	273,17	1.000,00	136,40	-863,60
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	697,51	0,00	1.880,41	1.880,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.523,42	259.900,00	268.940,56	9.040,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-138.916,33	-138.143,14	-101.808,12	36.335,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-138.916,33	-138.143,14	-101.808,12	36.335,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-138.916,33	-138.143,14	-101.808,12	36.335,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-138.916,33	-138.143,14	-101.808,12	36.335,02
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	82.153,21	76.300,00	82.136,54	5.836,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-145.353,72	-135.200,00	-147.099,82	-11.899,82



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.987,04	175.000,00	312.987,04	137.987,04
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	267.987,04	130.000,00	267.987,04	137.987,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	644,50	0,00	8.111,04	8.111,04
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	644,50	0,00	8.111,04	8.111,04
07 sonstige ordentliche Erträge	884,20	0,00	1.565,57	1.565,57
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	884,20	0,00	1.565,57	1.565,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.515,74	175.000,00	322.663,65	147.663,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	359.771,76	357.506,50	332.890,94	-24.615,56
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.212,22	40.306,50	57.836,16	17.529,66
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	200,00	0,00	-200,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.943,38	1.000,00	243,83	-756,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	326.616,16	316.000,00	274.810,95	-41.189,05
14 Abschreibungen	349.453,89	153.500,00	349.606,31	196.106,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	349.453,89	153.500,00	349.606,31	196.106,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.455,95	2.000,00	1.710,41	-289,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	124,80	2.000,00	0,00	-2.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.331,15	0,00	1.710,41	1.710,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	710.681,60	513.006,50	684.207,66	171.201,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-441.165,86	-338.006,50	-361.544,01	-23.537,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-441.165,86	-338.006,50	-361.544,01	-23.537,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-441.165,86	-338.006,50	-361.544,01	-23.537,51
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.209,28	-6.500,00	-8.379,08	-1.879,08
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.209,28	-6.500,00	-8.379,08	-1.879,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-450.375,14	-344.506,50	-369.923,09	-25.416,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	267.987,04	130.000,00	267.987,04	137.987,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-358.663,17	-160.000,00	-357.985,39	-197.985,39

Teilergebnisrechnung 2023

42.5.02.300



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.430,72	239.400,00	239.409,96	9,96
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	135.430,72	119.400,00	119.409,96	9,96
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.627,40	2.200,00	1.365,55	-834,45
44110000 Mieten und Pachten	1.627,40	2.200,00	1.365,55	-834,45
07 sonstige ordentliche Erträge	5.442,31	0,00	6.330,86	6.330,86
45210000 Erstattung von Steuern	0,07	0,00	0,10	0,10
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.442,24	0,00	6.330,76	6.330,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.500,43	241.600,00	247.106,37	5.506,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.497,30	215.100,00	172.310,88	-42.789,12
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	71.328,25	55.000,00	36.603,09	-18.396,91
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.314,97	5.000,00	6.863,52	1.863,52
52310000 Mieten und Pachten	0,00	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	183.103,17	145.400,00	127.570,55	-17.829,45
52510000 Haltung von Fahrzeugen	750,91	1.000,00	1.273,72	273,72
14 Abschreibungen	150.053,72	122.600,00	133.321,37	10.721,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	150.053,72	122.600,00	133.321,37	10.721,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.418,59	2.000,00	5.539,01	3.539,01
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	278,00	2.000,00	14,95	-1.985,05
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.140,59	0,00	5.524,06	5.524,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	414.969,61	339.700,00	311.171,26	-28.528,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-272.469,18	-98.100,00	-64.064,89	34.035,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-272.469,18	-98.100,00	-64.064,89	34.035,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-272.469,18	-98.100,00	-64.064,89	34.035,11
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.959,05	-30.000,00	-11.264,24	18.735,76
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.959,05	-30.000,00	-11.264,24	18.735,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-284.428,23	-128.100,00	-75.329,13	52.770,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	135.430,72	119.400,00	119.409,96	9,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-162.012,77	-152.600,00	-144.585,61	8.014,39



Teilergebnisrechnung 2023

51.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.942,18	129.400,00	71.693,03	-57.706,97
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	23.942,18	99.400,00	71.693,03	-27.706,97
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	25.000,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	453,00	300,00	906,00	606,00
43110000 Verwaltungsgebühren	453,00	300,00	906,00	606,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
08 aktivierte Eigenleistungen	2.559,60	0,00	180,12	180,12
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	2.559,60	0,00	180,12	180,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.954,78	131.200,00	72.779,15	-58.420,85
11 Personalaufwendungen	400.096,96	376.500,00	492.047,01	115.547,01
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	291.078,12	304.800,00	325.225,68	20.425,68
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.555,74	0,00	39.261,07	39.261,07
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.402,67	12.100,00	9.735,89	-2.364,11
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	891,01	0,00	2.125,06	2.125,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	55.435,73	59.600,00	60.501,14	901,14
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.389,50	0,00	10.497,14	10.497,14
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	32.727,40	0,00	42.427,93	42.427,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	732,09	432,09
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.739,78	7.800,00	6.280,60	-1.519,40
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.364,90	5.400,00	6.330,60	930,60
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,32	0,00	34,49	34,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.831,25	-7.800,00	-5.739,78	2.060,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.689,96	-5.400,00	-5.364,90	35,10
12 Versorgungsaufwendungen	38.541,75	0,00	-10.616,80	-10.616,80
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	47.378,00	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.836,25	0,00	-10.616,80	-10.616,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.794,85	267.958,40	165.576,04	-102.382,36
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	85.234,85	267.358,40	165.266,04	-102.092,36
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	310,00	-290,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	305,77	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	305,77	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	524.739,33	644.458,40	647.006,25	2.547,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-472.784,55	-513.258,40	-574.227,10	-60.968,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-472.784,55	-513.258,40	-574.227,10	-60.968,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-472.784,55	-513.258,40	-574.227,10	-60.968,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-472.784,55	-513.258,40	-574.227,10	-60.968,70

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

51.1.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.824,56	24.100,00	36.123,79	12.023,79
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.711,46	0,00	11.957,86	11.957,86
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	53.113,10	24.100,00	24.165,93	65,93
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.824,56	24.100,00	36.123,79	12.023,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	942,12	942,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	942,12	942,12
15 Transferaufwendungen	98.379,19	35.100,00	54.958,45	19.858,45
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
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)	75.551,54	32.200,00	32.130,80	-69,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.711,46	0,00	1.795,19	1.795,19
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	8.574,99	0,00	1.625,39	1.625,39
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	136,47	0,00	169,80	169,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.090,65	35.100,00	57.695,76	22.595,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-45.266,09	-11.000,00	-21.571,97	-10.571,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-45.266,09	-11.000,00	-21.571,97	-10.571,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-45.266,09	-11.000,00	-21.571,97	-10.571,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-45.266,09	-11.000,00	-21.571,97	-10.571,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	53.113,10	24.100,00	24.165,93	65,93



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.052,05	39.600,00	87.049,13	47.449,13
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	9.442,23	0,00	47.439,32	47.439,32
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
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.052,05	39.600,00	87.049,13	47.449,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	7.261,18	7.261,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	7.261,18	7.261,18
15 Transferaufwendungen	59.014,72	59.100,00	99.014,71	39.914,71
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
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	58.214,71	-85,29
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.442,23	0,00	178,14	178,14
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	9.305,04	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	137,19	0,00	178,14	178,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.456,95	59.100,00	106.454,03	47.354,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.404,90	-19.500,00	-19.404,90	95,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.404,90	-20.500,00	-19.404,90	1.095,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.404,90	-20.500,00	-19.404,90	1.095,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.404,90	-20.500,00	-19.404,90	1.095,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,82	39.600,00	39.609,81	9,81



Teilergebnisrechnung 2023

51.1.01.400

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	265.051,98	95.100,00	136.393,14	41.293,14
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	173.309,08	15.800,00	43.510,78	27.710,78
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	91.742,90	79.300,00	92.882,36	13.582,36
07 sonstige ordentliche Erträge	468,00	0,00	504,00	504,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	468,00	0,00	504,00	504,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.519,98	95.100,00	136.897,14	41.797,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.831,72	10.000,00	60.742,27	50.742,27
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	221.831,72	10.000,00	60.742,27	50.742,27
15 Transferaufwendungen	122.478,92	107.500,00	123.865,84	16.365,84
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	48.765,12	34.400,00	50.094,13	15.694,13
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.713,80	73.100,00	73.771,71	671,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	173,52	13.700,00	200,85	-13.499,15
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	173,52	200,00	200,85	0,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	344.484,16	131.200,00	184.808,96	53.608,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-78.964,18	-36.100,00	-47.911,82	-11.811,82
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15.533,24	15.000,00	4.168,24	-10.831,76
55110000 Zinsaufwendungen / Land	15.533,24	15.000,00	4.168,24	-10.831,76
21 = Finanzergebnis	-15.533,24	-15.000,00	-4.168,24	10.831,76
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-94.497,42	-51.100,00	-52.080,06	-980,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-94.497,42	-51.100,00	-52.080,06	-980,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-94.497,42	-51.100,00	-52.080,06	-980,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	91.742,90	79.300,00	92.882,36	13.582,36



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120,14	4.700,00	48.067,84	43.367,84
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	120,14	4.700,00	48.067,84	43.367,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,14	4.700,00	48.067,84	43.367,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	53.226,08	53.226,08
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	53.226,08	53.226,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	133,49	5.200,00	182,63	-5.017,37
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	133,49	200,00	182,63	-17,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133,49	5.200,00	53.408,71	48.208,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13,35	-500,00	-5.340,87	-4.840,87
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	20.764,37	17.764,37
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	3.000,00	20.764,37	17.764,37
21 = Finanzergebnis	0,00	-3.000,00	-20.764,37	-17.764,37
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13,35	-3.500,00	-26.105,24	-22.605,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13,35	-3.500,00	-26.105,24	-22.605,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13,35	-3.500,00	-26.105,24	-22.605,24

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

51.1.01.500

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.104,50	0,00	0,00	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	4.104,50	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-4.104,50	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.104,50	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.104,50	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.104,50	0,00	0,00	0,00

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.274,50	32.600,00	70.995,43	38.395,43
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	109.136,15	31.600,00	69.962,70	38.362,70
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	122.105,62	0,00	0,00	0,00
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	1.032,73	1.000,00	1.032,73	32,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.274,50	32.600,00	70.995,43	38.395,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.650,41	15.000,00	79.593,76	64.593,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	138.650,41	15.000,00	79.593,76	64.593,76
15 Transferaufwendungen	1.239,27	1.300,00	1.239,27	-60,73
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	1.239,27	1.300,00	1.239,27	-60,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	164,34	20.200,00	190,38	-20.009,62
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	164,34	200,00	190,38	-9,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.054,02	36.500,00	81.023,41	44.523,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	92.220,48	-3.900,00	-10.027,98	-6.127,98
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.473,70	18.000,00	11.377,98	-6.622,02
55110000 Zinsaufwendungen / Land	17.473,70	18.000,00	11.377,98	-6.622,02
21 = Finanzergebnis	-17.473,70	-18.000,00	-11.377,98	6.622,02
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	74.746,78	-21.900,00	-21.405,96	494,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	74.746,78	-21.900,00	-21.405,96	494,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	74.746,78	-21.900,00	-21.405,96	494,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.032,73	1.000,00	1.032,73	32,73



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.200,42	100.300,00	91.175,30	-9.124,70
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	31.706,30	99.200,00	86.429,29	-12.770,71
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	3.494,12	1.100,00	4.746,01	3.646,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.200,42	100.300,00	91.175,30	-9.124,70
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.645,42	40.000,00	65.615,62	25.615,62
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.645,42	40.000,00	65.615,62	25.615,62
15 Transferaufwendungen	26.504,46	1.200,00	33.741,34	32.541,34
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	10.000,00	0,00	16.200,00	16.200,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	9.287,28	0,00	10.048,93	10.048,93
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.539,16	0,00	2.496,61	2.496,61
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	3.678,02	1.200,00	4.995,80	3.795,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	180,43	70.200,00	213,10	-69.986,90
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	180,43	200,00	213,10	13,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.330,31	111.400,00	99.570,06	-11.829,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.129,89	-11.100,00	-8.394,76	2.705,24
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	794,04	1.000,00	6.740,95	5.740,95
55110000 Zinsaufwendungen / Land	794,04	1.000,00	6.740,95	5.740,95
21 = Finanzergebnis	-794,04	-1.000,00	-6.740,95	-5.740,95
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.923,93	-12.100,00	-15.135,71	-3.035,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.923,93	-12.100,00	-15.135,71	-3.035,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.923,93	-12.100,00	-15.135,71	-3.035,71
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.494,12	1.100,00	4.746,01	3.646,01



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.689,65	12.500,00	15.717,97	3.217,97
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.148,47	0,00	3.176,81	3.176,81
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	12.541,18	12.500,00	12.541,16	41,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.689,65	12.500,00	15.717,97	3.217,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.089,30	0,00	1.375,25	1.375,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.089,30	0,00	1.375,25	1.375,25
15 Transferaufwendungen	16.488,94	16.600,00	18.558,36	1.958,36
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	2.069,42	2.069,42
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.064,62	5.100,00	5.064,63	-35,37
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.424,32	11.500,00	11.424,31	-75,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	133,41	0,00	164,52	164,52
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	133,41	0,00	164,52	164,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.711,65	16.600,00	20.098,13	3.498,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.022,00	-4.100,00	-4.380,16	-280,16
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	324,50	1.000,00	0,00	-1.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	324,50	1.000,00	0,00	-1.000,00
21 = Finanzergebnis	-324,50	-1.000,00	0,00	1.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.346,50	-5.100,00	-4.380,16	719,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.346,50	-5.100,00	-4.380,16	719,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.346,50	-5.100,00	-4.380,16	719,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.541,18	12.500,00	12.541,16	41,16

Teilergebnisrechnung 2023

51.1.01.800



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>55110000 Zinsaufwendungen / Land</i>	17.126,43 17.126,43	17.000,00 17.000,00	24.618,19 24.618,19	7.618,19 7.618,19
21 = Finanzergebnis	-17.126,43	-17.000,00	-24.618,19	-7.618,19
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.126,43	-17.000,00	-24.618,19	-7.618,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.126,43	-17.000,00	-24.618,19	-7.618,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.126,43	-17.000,00	-24.618,19	-7.618,19

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

51.1.01.810



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>55110000 Zinsaufwendungen / Land</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.000,00 <i>1.000,00</i>	2.900,02 <i>2.900,02</i>	1.900,02 <i>1.900,02</i>
21 = Finanzergebnis	0,00	-1.000,00	-2.900,02	-1.900,02
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-1.000,00	-2.900,02	-1.900,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-1.000,00	-2.900,02	-1.900,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-1.000,00	-2.900,02	-1.900,02

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

52.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.730,30	25.000,00	11.000,25	-13.999,75
43110000 Verwaltungsgebühren	14.730,30	25.000,00	11.000,25	-13.999,75
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.963,16	79.377,96	78.722,80	-655,16
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	89.963,16	79.377,96	78.722,80	-655,16
07 sonstige ordentliche Erträge	423,70	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	423,70	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.436,88	1.436,88
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.436,88	1.436,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.117,16	104.377,96	91.159,93	-13.218,03
11 Personalaufwendungen	206.141,16	231.200,00	285.336,89	54.136,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	155.047,01	184.700,00	161.229,14	-23.470,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.288,63	0,00	35.515,64	35.515,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.603,78	7.100,00	5.479,26	-1.620,74
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.173,11	0,00	1.830,24	1.830,24
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	31.751,27	39.400,00	30.764,55	-8.635,45
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	958,74	0,00	9.708,42	9.708,42
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	10.058,20	0,00	38.726,14	38.726,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	982,35	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.643,16	3.100,00	4.970,52	1.870,52
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.114,80	2.700,00	3.568,39	868,39
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,57	0,00	284,90	284,90
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	-982,35	-882,35
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.106,13	-3.100,00	-3.643,16	-543,16
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.408,33	-2.700,00	-2.114,80	585,20
12 Versorgungsaufwendungen	39.829,52	0,00	-9.914,02	-9.914,02
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	43.250,00	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-3.420,48	0,00	-9.914,02	-9.914,02
14 Abschreibungen	0,00	0,00	23,95	23,95
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	23,95	23,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.970,68	231.200,00	275.446,82	44.246,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-140.853,52	-126.822,04	-184.286,89	-57.464,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-140.853,52	-126.822,04	-184.286,89	-57.464,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-140.853,52	-126.822,04	-184.286,89	-57.464,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-140.853,52	-126.822,04	-184.286,89	-57.464,85
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-23,95	-23,95



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	330,01	300,00	329,99	29,99
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	330,01	300,00	329,99	29,99
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	330,01	300,00	329,99	29,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.411,54	4.000,00	894,40	-3.105,60
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.517,14	3.000,00	0,00	-3.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	894,40	1.000,00	894,40	-105,60
14 Abschreibungen	622,73	700,00	622,74	-77,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	622,73	700,00	622,74	-77,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.034,27	4.700,00	1.517,14	-3.182,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.704,26	-4.400,00	-1.187,15	3.212,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.704,26	-4.400,00	-1.187,15	3.212,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.704,26	-4.400,00	-1.187,15	3.212,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.704,26	-4.400,00	-1.187,15	3.212,85
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-622,73	-700,00	-622,74	77,26

Teilergebnisrechnung 2023

52.4.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	32.526,11	30.400,00	30.467,92	67,92
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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	470.750,17	476.000,00	417.945,16	-58.054,84
45110000 Konzessionsabgaben	458.468,83	476.000,00	407.975,86	-68.024,14
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	12.281,34	0,00	9.969,30	9.969,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	470.750,17	476.000,00	417.945,16	-58.054,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.012,51	8.000,00	13.956,66	5.956,66
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.012,51	8.000,00	13.956,66	5.956,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.012,51	8.000,00	13.956,66	5.956,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	464.737,66	468.000,00	403.988,50	-64.011,50
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	88.193,71	88.189,46	88.193,71	4,25
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88.193,71	88.189,46	88.193,71	4,25
21 = Finanzergebnis	88.193,71	88.189,46	88.193,71	4,25
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	552.931,37	556.189,46	492.182,21	-64.007,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	552.931,37	556.189,46	492.182,21	-64.007,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	552.931,37	556.189,46	492.182,21	-64.007,25
Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung 2023

53.8.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	962,00	500,00	647,50	147,50
43110000 <i>Verwaltungsgebühren</i>	962,00	500,00	647,50	147,50
07 sonstige ordentliche Erträge	14,80	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	14,80	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	976,80	500,00	647,50	147,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	379.478,86	388.000,00	385.572,81	-2.427,19
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	22.141,72	37.307,63	19.307,63	-18.000,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	357.337,14	350.692,37	366.265,18	15.572,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.478,86	388.000,00	385.572,81	-2.427,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-378.502,06	-387.500,00	-384.925,31	2.574,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-378.502,06	-387.500,00	-384.925,31	2.574,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-378.502,06	-387.500,00	-384.925,31	2.574,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-378.502,06	-387.500,00	-384.925,31	2.574,69
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	1.131,16	0,00	777,23	777,23
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.131,16	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	777,23	777,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.131,16	0,00	777,23	777,23
14 Abschreibungen	15.410,46	0,00	7.486,17	7.486,17
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	7.486,17	7.486,17
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	15.410,46	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.410,46	0,00	7.486,17	7.486,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.279,30	0,00	-6.708,94	-6.708,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.279,30	0,00	-6.708,94	-6.708,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.279,30	0,00	-6.708,94	-6.708,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.279,30	0,00	-6.708,94	-6.708,94
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.410,46	0,00	-7.486,17	-7.486,17



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.047,15	700,00	700,06	0,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.047,15	700,00	700,06	0,06
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.163,20	800,00	954,84	154,84
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.163,20	800,00	954,84	154,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.210,35	1.500,00	1.654,90	154,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.291,17	41.800,00	39.056,81	-2.743,19
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	633,64	5.000,00	1.260,39	-3.739,61
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	37.757,53	34.400,00	36.896,42	2.496,42
14 Abschreibungen	5.824,00	1.500,00	1.470,44	-29,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,00	1.500,00	1.470,44	-29,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.268,02	300,00	541,80	241,80
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	222,72	300,00	240,72	-59,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.045,30	0,00	301,08	301,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.383,19	43.600,00	41.069,05	-2.530,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.172,84	-42.100,00	-39.414,15	2.685,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.172,84	-42.100,00	-39.414,15	2.685,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.172,84	-42.100,00	-39.414,15	2.685,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.172,84	-42.100,00	-39.414,15	2.685,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.047,15	700,00	700,06	0,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,00	-1.500,00	-1.470,44	29,56



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.020.744,18	1.261.300,00	970.655,78	-290.644,22
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	1.020.684,18	1.261.300,00	970.595,78	-290.704,22
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.786,86	496.800,00	464.899,56	-31.900,44
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	467.786,86	496.800,00	464.899,56	-31.900,44
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.131,24	4.000,00	2.950,81	-1.049,19
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.131,24	4.000,00	2.950,81	-1.049,19
07 sonstige ordentliche Erträge	101.915,85	88.100,00	87.532,12	-567,88
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	85.783,76	88.100,00	84.147,24	-3.952,76
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1,68	0,00	458,18	458,18
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.427,81	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	593,09	593,09
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	14.459,21	0,00	2.333,61	2.333,61
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	243,39	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	5.275,75	1.100,00	2.505,82	1.405,82
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	5.275,75	1.100,00	2.505,82	1.405,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.599.853,88	1.851.300,00	1.528.544,09	-322.755,91
11 Personalaufwendungen	412.616,88	427.400,00	283.567,70	-143.832,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	339.872,87	345.100,00	240.424,42	-104.675,58
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.777,96	12.700,00	6.927,54	-5.772,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	60.940,98	69.500,00	46.118,22	-23.381,78
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.432,58	4.800,00	0,00	-4.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.469,90	4.700,00	0,00	-4.700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	39,86	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.043,86	-4.800,00	-5.432,58	-632,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.873,41	-4.700,00	-4.469,90	230,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.030,11	5.000,00	1.351,05	-3.648,95
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	349,67	1.000,00	0,00	-1.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	680,19	1.000,00	1.000,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,25	3.000,00	351,05	-2.648,95
14 Abschreibungen	1.884.162,85	1.407.900,00	1.831.133,62	423.233,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.883.336,93	1.407.900,00	1.823.202,22	415.302,22
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	7.931,40	7.931,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	825,92	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	531,87	5.400,00	1.259,50	-4.140,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	531,87	400,00	599,76	199,76
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	659,74	-4.340,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.298.341,71	1.845.700,00	2.117.311,87	271.611,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-698.487,83	5.600,00	-588.767,78	-594.367,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-698.487,83	5.600,00	-588.767,78	-594.367,78

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-698.487,83	5.600,00	-588.767,78	-594.367,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-698.487,83	5.600,00	-588.767,78	-594.367,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.020.684,18	1.261.300,00	970.595,78	-290.704,22
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.884.162,85	-1.407.900,00	-1.831.133,62	-423.233,62



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.412,89	19.400,00	19.412,85	12,85
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.412,89	19.400,00	19.412,85	12,85
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.510,09	2.400,00	3.455,44	1.055,44
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	3.510,09	2.400,00	3.455,44	1.055,44
07 sonstige ordentliche Erträge	906,62	200,00	1.151,52	951,52
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	271,99	200,00	272,01	72,01
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	634,63	0,00	135,74	135,74
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	743,77	743,77
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.829,60	22.000,00	24.019,81	2.019,81
14 Abschreibungen	32.784,83	31.700,00	31.837,64	137,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.814,72	31.700,00	31.837,64	137,64
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	970,11	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.784,83	31.700,00	31.837,64	137,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.955,23	-9.700,00	-7.817,83	1.882,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.955,23	-9.700,00	-7.817,83	1.882,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.955,23	-9.700,00	-7.817,83	1.882,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.955,23	-9.700,00	-7.817,83	1.882,17
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.412,89	19.400,00	19.412,85	12,85
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.784,83	-31.700,00	-31.837,64	-137,64



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,65	65,35
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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.521,74	57.400,00	47.482,86	-9.917,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.521,74	57.400,00	47.482,86	-9.917,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.402,10	10.400,00	10.382,74	-17,26
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	10.402,10	10.400,00	10.382,74	-17,26
07 sonstige ordentliche Erträge	11.133,59	1.600,00	7.382,04	5.782,04
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.659,13	1.600,00	1.659,11	59,11
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	9.474,46	0,00	3.647,82	3.647,82
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	2.075,11	2.075,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.057,43	69.400,00	65.247,64	-4.152,36
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	96.618,31	93.200,00	94.605,24	1.405,24
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95.936,37	93.200,00	93.202,98	2,98
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	681,94	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.402,26	1.402,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.618,31	93.700,00	94.605,24	905,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27.560,88	-24.300,00	-29.357,60	-5.057,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.560,88	-24.300,00	-29.357,60	-5.057,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.560,88	-24.300,00	-29.357,60	-5.057,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27.560,88	-24.300,00	-29.357,60	-5.057,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.521,74	57.400,00	47.482,86	-9.917,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-96.618,31	-93.200,00	-94.605,24	-1.405,24



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.014,86	36.900,00	36.915,57	15,57
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	37.014,86	36.900,00	36.915,57	15,57
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.114,41	1.100,00	1.114,41	14,41
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.114,41	1.100,00	1.114,41	14,41
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	41.079,86	40.900,00	40.980,55	80,55
14 Abschreibungen	56.339,41	56.300,00	56.303,51	3,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	56.339,41	56.300,00	56.303,51	3,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.339,41	56.300,00	56.303,51	3,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.259,55	-15.400,00	-15.322,96	77,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.259,55	-15.400,00	-15.322,96	77,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.259,55	-15.400,00	-15.322,96	77,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.259,55	-15.400,00	-15.322,96	77,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	37.014,86	36.900,00	36.915,57	15,57
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-56.339,41	-56.300,00	-56.303,51	-3,51



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	11.893,95	11.900,00	11.893,92	-6,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,95	11.900,00	11.893,92	-6,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,95	11.900,00	11.893,92	-6,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,49	-1.200,00	-1.152,46	47,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,49	-1.200,00	-1.152,46	47,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,49	-1.200,00	-1.152,46	47,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,49	-1.200,00	-1.152,46	47,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,95	-11.900,00	-11.893,92	6,08



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	620,00	500,00	567,33	67,33
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	620,00	500,00	567,33	67,33
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.277,51	1.277,51
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.277,51	1.277,51
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.036,96	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.460,98	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	575,98	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	37,61	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	37,61	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.694,57	500,00	1.844,84	1.344,84
11 Personalaufwendungen	266.478,16	290.000,00	303.589,44	13.589,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	215.338,07	234.400,00	247.733,43	13.333,43
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.706,99	8.200,00	8.168,00	-32,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	43.524,05	47.400,00	47.531,66	131,66
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.804,35	3.100,00	3.351,12	251,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.859,92	4.100,00	3.425,48	-674,52
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	40,17	0,00	44,02	44,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-581,76	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.385,78	-3.100,00	-2.804,35	295,65
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.827,85	-4.100,00	-3.859,92	240,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.404,36	508.600,00	371.153,32	-137.446,68
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	260.456,90	260.000,00	232.576,93	-27.423,07
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	16.686,37	30.000,00	16.229,74	-13.770,26
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	0,00	174.600,00	110.000,00	-64.600,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	254,37	2.500,00	31,24	-2.468,76
52310000 Mieten und Pachten	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	3.094,16	3.500,00	4.413,95	913,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.912,56	10.000,00	7.901,46	-2.098,54
14 Abschreibungen	3.639,78	3.200,00	3.410,98	210,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.639,78	3.200,00	3.410,98	210,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.348,68	3.200,00	1.137,50	-2.062,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.322,47	1.200,00	1.029,35	-170,65
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	26,21	2.000,00	108,15	-1.891,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	559.870,98	805.000,00	679.291,24	-125.708,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-557.176,41	-804.500,00	-677.446,40	127.053,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-557.176,41	-804.500,00	-677.446,40	127.053,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-557.176,41	-804.500,00	-677.446,40	127.053,60
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-248.806,16	-240.000,00	-92.828,76	147.171,24
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-248.806,16	-240.000,00	-92.828,76	147.171,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-805.982,57	-1.044.500,00	-770.275,16	274.224,84

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	620,00	500,00	567,33	67,33
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-252.445,94	-243.200,00	-96.239,74	146.960,26



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.508,28	17.300,00	17.397,84	97,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.508,28	17.300,00	17.397,84	97,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.508,28	17.300,00	17.397,84	97,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
14 Abschreibungen	19.629,90	19.500,00	19.431,87	-68,13
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.629,90	19.500,00	19.431,87	-68,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.629,90	24.300,00	19.431,87	-4.868,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.121,62	-7.000,00	-2.034,03	4.965,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.121,62	-7.000,00	-2.034,03	4.965,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.121,62	-7.000,00	-2.034,03	4.965,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.121,62	-7.000,00	-2.034,03	4.965,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.508,28	17.300,00	17.397,84	97,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.629,90	-19.500,00	-19.431,87	68,13

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	3.469,66 3.469,66	0,00 0,00	3.932,46 3.932,46	3.932,46 3.932,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	1.742,68 1.742,68	-3.257,32 -3.257,32
07 sonstige ordentliche Erträge 45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	21.868,70 21.868,70	0,00 0,00	461,00 461,00	461,00 461,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.338,36	5.000,00	6.136,14	1.136,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	299.763,15 57.171,88	384.000,00 80.000,00	351.700,40 67.877,14	-32.299,60 -12.122,86
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	605,09	4.000,00	2.275,26	-1.724,74
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	241.986,18	300.000,00	281.548,00	-18.452,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	8.808,72 8.808,72	0,00 0,00	18.423,12 18.423,12	18.423,12 18.423,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.571,87	384.000,00	370.123,52	-13.876,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-283.233,51	-379.000,00	-363.987,38	15.012,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-283.233,51	-379.000,00	-363.987,38	15.012,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-283.233,51	-379.000,00	-363.987,38	15.012,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-283.233,51	-379.000,00	-363.987,38	15.012,62

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	2.522,42	2.000,00	861,02	-1.138,98
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.522,42	2.000,00	861,02	-1.138,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.522,42	2.000,00	861,02	-1.138,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.522,42	-2.000,00	-861,02	1.138,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.522,42	-2.000,00	-861,02	1.138,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.522,42	-2.000,00	-861,02	1.138,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.522,42	-2.000,00	-861,02	1.138,98

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2023

54.0.02.500



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.932,75	12.500,00	16.433,00	3.933,00
43110000 Verwaltungsgebühren	3.304,00	3.000,00	3.192,00	192,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.628,75	9.500,00	13.241,00	3.741,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.932,75	12.500,00	16.433,00	3.933,00
14 Abschreibungen	238,26	0,00	373,30	373,30
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	238,26	0,00	373,30	373,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238,26	0,00	373,30	373,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.694,49	12.500,00	16.059,70	3.559,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.694,49	12.500,00	16.059,70	3.559,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.694,49	12.500,00	16.059,70	3.559,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.694,49	12.500,00	16.059,70	3.559,70
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-238,26	0,00	-373,30	-373,30



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	152.508,13	397.355,98	397.355,98	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	152.508,13	397.355,98	397.355,98	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.493,09	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.493,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.438,72	412.755,98	412.793,48	37,50
11 Personalaufwendungen	52.837,31	55.000,00	55.806,11	806,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	41.739,12	45.300,00	45.363,00	63,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.455,48	1.500,00	1.492,02	-7,98
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.277,78	8.200,00	8.610,14	410,14
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	390,15	0,00	703,20	703,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	734,83	0,00	740,26	740,26
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	239,95	0,00	22,47	22,47
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-390,15	-390,15
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-734,83	-734,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.918,22	297.000,00	333.681,48	36.681,48
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	270,84	5.000,00	500,40	-4.499,60
52310000 Mieten und Pachten	63.240,09	65.000,00	64.260,00	-740,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	174.591,30	170.000,00	210.791,84	40.791,84
52510000 Haltung von Fahrzeugen	60.815,99	55.000,00	58.129,24	3.129,24
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
14 Abschreibungen	19.834,35	15.600,00	20.249,83	4.649,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.511,30	15.600,00	15.592,81	-7,19
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.988,47	1.988,47
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4.323,05	0,00	2.668,55	2.668,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	635,20	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	635,20	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	372.225,08	367.600,00	409.737,42	42.137,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-202.786,36	45.155,98	3.056,06	-42.099,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-202.786,36	45.155,98	3.056,06	-42.099,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-202.786,36	45.155,98	3.056,06	-42.099,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.806,16	240.000,00	92.828,76	-147.171,24
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.806,16	240.000,00	92.828,76	-147.171,24
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-137.065,28	-125.000,00	-194.346,48	-69.346,48
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-137.065,28	-125.000,00	-194.346,48	-69.346,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-91.045,48	160.155,98	-98.461,66	-258.617,64
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	264.243,66	255.400,00	108.266,26	-147.133,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-156.899,63	-140.600,00	-214.596,31	-73.996,31



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.854,01	65.700,00	107.860,32	42.160,32
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.854,01	65.700,00	107.860,32	42.160,32
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	463,84	400,00	463,84	63,84
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	463,84	400,00	463,84	63,84
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.119,13	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.962,43	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	156,70	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	305,00	300,00	305,00	5,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	300,00	305,00	5,00
08 aktivierte Eigenleistungen	9.252,24	5.900,00	7.880,25	1.980,25
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	9.252,24	5.900,00	7.880,25	1.980,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.994,22	72.300,00	116.509,41	44.209,41
11 Personalaufwendungen	129.761,69	146.100,00	90.109,91	-55.990,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	105.698,11	118.600,00	72.574,15	-46.025,85
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.827,17	4.200,00	2.430,68	-1.769,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.687,78	23.300,00	14.462,63	-8.837,37
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.493,87	1.700,00	2.085,89	385,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	900,19	1.700,00	919,08	-780,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,96	0,00	31,54	31,54
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.339,85	-1.700,00	-1.493,87	206,13
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.534,54	-1.700,00	-900,19	799,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.932,81	52.800,00	0,00	-52.800,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.932,81	2.800,00	0,00	-2.800,00
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
14 Abschreibungen	102.500,14	88.000,00	142.184,66	54.184,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	102.500,14	88.000,00	142.184,66	54.184,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	424,11	200,00	342,72	142,72
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	424,11	200,00	342,72	142,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.618,75	287.100,00	232.637,29	-54.462,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-152.624,53	-214.800,00	-116.127,88	98.672,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-152.624,53	-214.800,00	-116.127,88	98.672,12
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	322,40	322,40
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	322,40	322,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-322,40	-322,40
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-152.624,53	-214.800,00	-116.450,28	98.349,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-152.624,53	-214.800,00	-116.450,28	98.349,72
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.854,01	65.700,00	107.860,32	42.160,32
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-102.500,14	-88.000,00	-142.184,66	-54.184,66



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.194,84	9.900,00	36.475,46	26.575,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	23.194,84	9.900,00	36.475,46	26.575,46
07 sonstige ordentliche Erträge	408,03	200,00	731,73	531,73
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	408,03	200,00	731,73	531,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.602,87	10.100,00	37.207,19	27.107,19
14 Abschreibungen	35.376,51	18.200,00	59.287,06	41.087,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	35.376,51	18.200,00	59.287,06	41.087,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.376,51	18.200,00	59.287,06	41.087,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-11.773,64	-8.100,00	-22.079,87	-13.979,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.773,64	-8.100,00	-22.079,87	-13.979,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.773,64	-8.100,00	-22.079,87	-13.979,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.773,64	-8.100,00	-22.079,87	-13.979,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	23.194,84	9.900,00	36.475,46	26.575,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35.376,51	-18.200,00	-59.287,06	-41.087,06



Teilergebnisrechnung 2023

55.1.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	5.810,44	500,00	1.886,90	1.386,90
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	5.810,44	500,00	581,90	81,90
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.305,00	1.305,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.810,44	500,00	1.886,90	1.386,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.677,13	50.500,00	21.125,92	-29.374,08
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.677,13	48.000,00	21.125,92	-26.874,08
52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	903,59	1.000,00	2.354,76	1.354,76
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	903,59	1.000,00	904,76	-95,24
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.580,72	51.500,00	23.480,68	-28.019,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.770,28	-51.000,00	-21.593,78	29.406,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.770,28	-51.000,00	-21.593,78	29.406,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.770,28	-51.000,00	-21.593,78	29.406,22
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.770,28	-51.000,00	-21.593,78	29.406,22

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

55.1.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.253,66	46.100,00	34.837,39	-11.262,61
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	24.534,88	21.800,00	3.743,35	-18.056,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	30.718,78	24.300,00	31.094,04	6.794,04
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.570,50	3.500,00	1.794,50	-1.705,50
43110000 Verwaltungsgebühren	2.570,50	3.500,00	1.794,50	-1.705,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	12.889,80	30.000,00	6.399,11	-23.600,89
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.889,80	30.000,00	6.399,11	-23.600,89
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.655,85	88.645,58	89.645,58	1.000,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	4.780,88	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	97.874,97	88.645,58	89.645,58	1.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	220,08	0,00	266,62	266,62
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	70,80	0,00	227,82	227,82
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	38,80	38,80
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	149,28	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.589,89	168.245,58	132.943,20	-35.302,38
11 Personalaufwendungen	1.397.623,22	1.529.400,00	1.574.941,22	45.541,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.119.695,77	1.248.800,00	1.282.502,08	33.702,08
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	40.089,64	45.200,00	41.829,37	-3.370,63
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	232.942,41	235.100,00	249.854,55	14.754,55
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.721,52	5.100,00	7.656,73	2.556,73
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.266,02	8.600,00	10.437,53	1.837,53
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	17.367,33	16.600,00	16.015,83	-584,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.742,19	-5.100,00	-6.721,52	-1.621,52
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.685,50	-8.600,00	-9.266,02	-666,02
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-16.531,78	-16.600,00	-17.367,33	-767,33
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	502.195,88	620.775,45	595.641,95	-25.133,50
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	228.628,39	313.549,28	299.870,07	-13.679,21
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	167.110,62	211.626,17	169.648,24	-41.977,93
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	4.000,00	1.199,69	-2.800,31
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	21.674,73	17.000,00	17.319,14	319,14
52310000 Mieten und Pachten	7.729,93	8.000,00	3.445,62	-4.554,38
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39.214,14	31.800,00	36.582,06	4.782,06
52510000 Haltung von Fahrzeugen	25.213,43	16.000,00	40.969,79	24.969,79
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	314,92	300,00	284,96	-15,04
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.136,45	1.500,00	576,99	-923,01
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.173,27	17.000,00	25.745,39	8.745,39
14 Abschreibungen	36.405,81	36.500,00	36.858,77	358,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	36.405,81	36.500,00	36.858,77	358,77
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.743,25	18.300,00	17.332,27	-967,73
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.058,85	1.800,00	2.911,69	1.111,69
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.187,33	2.000,00	1.322,32	-677,68
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	11.005,16	13.000,00	12.656,87	-343,13



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	119,81	119,81
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.491,91	0,00	321,58	321,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.951.968,16	2.204.975,45	2.224.774,21	19.798,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-1.778.378,27	-2.036.729,87	-2.091.831,01	-55.101,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.778.378,27	-2.036.729,87	-2.091.831,01	-55.101,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.778.378,27	-2.036.729,87	-2.091.831,01	-55.101,14
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.758,24	98.000,00	197.839,20	99.839,20
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.758,24	98.000,00	197.839,20	99.839,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.637.620,03	-1.938.729,87	-1.893.991,81	44.738,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	171.477,02	122.300,00	228.933,24	106.633,24
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.405,81	-36.500,00	-36.858,77	-358,77



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.417,93	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.000,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	417,93	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.417,93	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	33.051,67	33.800,00	37.380,80	3.580,80
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	26.672,44	27.400,00	30.103,78	2.703,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	994,91	1.000,00	1.080,25	80,25
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.350,64	5.400,00	5.700,63	300,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	377,04	-422,96
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	756,45	2.700,00	826,88	-1.873,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	448,31	300,00	488,43	188,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	7,84	0,00	8,55	8,55
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-734,62	-2.700,00	-756,45	1.943,55
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-444,30	-300,00	-448,31	-148,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.679,67	24.290,52	12.897,62	-11.392,90
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.679,67	22.890,52	12.897,62	-9.992,90
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	1.150,24	700,00	1.135,02	435,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.150,24	700,00	1.135,02	435,02
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.881,58	60.290,52	51.413,44	-8.877,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-44.463,65	-60.290,52	-51.413,44	8.877,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-44.463,65	-60.290,52	-51.413,44	8.877,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-44.463,65	-60.290,52	-51.413,44	8.877,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.463,65	-60.290,52	-51.413,44	8.877,08
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.150,24	-700,00	-1.135,02	-435,02



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373,09	300,00	373,09	73,09
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	373,09	300,00	373,09	73,09
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	373,09	300,00	373,09	73,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.066,98	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.076,27	0,00	0,00	0,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	990,71	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	5.132,56	3.100,00	3.064,97	-35,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.132,56	3.100,00	3.064,97	-35,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000,36	2.000,00	1.865,49	-134,51
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	124,84	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.875,52	2.000,00	1.865,49	-134,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.199,90	5.100,00	4.930,46	-169,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.826,81	-4.800,00	-4.557,37	242,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.826,81	-4.800,00	-4.557,37	242,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.826,81	-4.800,00	-4.557,37	242,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.826,81	-4.800,00	-4.557,37	242,63
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	373,09	300,00	373,09	73,09
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.132,56	-3.100,00	-3.064,97	35,03



Teilergebnisrechnung 2023

55.1.04.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.739,21	160.000,00	133.105,16	-26.894,84
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	65.620,10	19.000,00	160,00	-18.840,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	137.119,11	141.000,00	132.945,16	-8.054,84
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	41.599,80	47.000,00	39.998,05	-7.001,95
44110000 Mieten und Pachten	41.599,80	47.000,00	39.998,05	-7.001,95
07 sonstige ordentliche Erträge	10.777,03	7.900,00	7.993,57	93,57
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.993,56	7.900,00	7.993,57	93,57
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.783,47	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	255.116,04	215.000,00	181.096,78	-33.903,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.438,56	149.400,00	175.592,23	26.192,23
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.464,11	40.000,00	48.076,32	8.076,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	217,51	1.000,00	2.454,71	1.454,71
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	84.678,96	108.400,00	117.992,54	9.592,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	65.077,98	0,00	7.068,66	7.068,66
14 Abschreibungen	213.791,43	167.800,00	242.100,22	74.300,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	213.791,43	167.800,00	242.100,22	74.300,22
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.826,56	51.247,90	20.682,50	-30.565,40
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	741,84	1.000,00	770,40	-229,60
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	9.121,35	50.247,90	5.247,90	-45.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.963,37	0,00	14.664,20	14.664,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.056,55	368.447,90	438.374,95	69.927,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-185.940,51	-153.447,90	-257.278,17	-103.830,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-185.940,51	-153.447,90	-257.278,17	-103.830,27
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-185.941,51	-153.447,90	-257.278,17	-103.830,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-185.941,51	-153.447,90	-257.278,17	-103.830,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	137.119,11	141.000,00	132.945,16	-8.054,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-213.791,43	-167.800,00	-242.100,22	-74.300,22



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.257,42	0,00	12.308,91	12.308,91
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.257,42	0,00	12.308,91	12.308,91
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.654,23	91.743,18	91.743,18	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.654,23	91.743,18	91.743,18	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	860,08	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	860,08	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.771,73	91.743,18	104.052,09	12.308,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.887,70	114.700,00	98.152,75	-16.547,25
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.543,92	18.000,00	1.529,15	-16.470,85
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	68.343,78	96.700,00	96.623,60	-76,40
14 Abschreibungen	10.868,94	0,00	13.153,88	13.153,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.374,03	0,00	12.448,83	12.448,83
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	286,20	0,00	676,72	676,72
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	208,71	0,00	28,33	28,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.756,64	114.700,00	111.306,63	-3.393,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-47.984,91	-22.956,82	-7.254,54	15.702,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-47.984,91	-22.956,82	-7.254,54	15.702,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-47.984,91	-22.956,82	-7.254,54	15.702,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-47.984,91	-22.956,82	-7.254,54	15.702,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.257,42	0,00	12.308,91	12.308,91
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.868,94	0,00	-13.153,88	-13.153,88



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.364,11	1.700,00	3.124,29	1.424,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.364,11	1.700,00	3.124,29	1.424,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.354,00	41.000,00	38.585,00	-2.415,00
43110000 Verwaltungsgebühren	8.778,00	9.000,00	8.477,00	-523,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.576,00	32.000,00	30.108,00	-1.892,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	84.330,84	110.000,00	88.913,06	-21.086,94
44110000 Mieten und Pachten	84.330,84	110.000,00	88.913,06	-21.086,94
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.288,94	17.000,00	19.292,75	2.292,75
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.215,01	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	22.701,52	17.000,00	19.292,75	2.292,75
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	372,41	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	250,64	0,00	9,25	9,25
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	205,65	0,00	9,25	9,25
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	44,99	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.588,53	169.700,00	149.924,35	-19.775,65
11 Personalaufwendungen	46.323,40	49.300,00	48.562,42	-737,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	36.870,82	39.900,00	39.355,25	-544,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.287,03	1.400,00	1.331,57	-68,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.520,69	8.000,00	7.365,02	-634,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	392,74	800,00	844,19	44,19
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	618,95	700,00	678,08	-21,92
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-261,80	-800,00	-392,74	407,26
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-105,03	-700,00	-618,95	81,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.346,42	125.632,84	70.007,35	-55.625,49
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	34.811,03	37.500,00	13.610,79	-23.889,21
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung		33.032,84	14.903,56	-18.129,28
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.538,13	10.000,00	5.767,81	-4.232,19
52310000 Mieten und Pachten	5.631,04	3.000,00	0,00	-3.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.658,56	10.000,00	10.305,97	305,97
52510000 Haltung von Fahrzeugen	19.434,62	16.000,00	13.423,53	-2.576,47
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	4.236,28	3.500,00	2.362,63	-1.137,37
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	600,00	0,00	-600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25,98	10.000,00	9.633,06	-366,94
14 Abschreibungen	8.688,77	4.000,00	7.099,62	3.099,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.495,77	4.000,00	6.162,81	2.162,81
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	243,19	243,19
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	147,00	0,00	194,50	194,50
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.046,00	0,00	499,12	499,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.333,49	6.800,00	8.022,54	1.222,54
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	120,43	1.500,00	186,36	-1.313,64
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	224,01	300,00	241,33	-58,67
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	3.531,52	3.531,52
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.015,63	1.500,00	1.502,71	2,71
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	2.338,28	3.500,00	2.558,62	-941,38



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2,00	2,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	635,14	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.692,08	185.732,84	133.691,93	-52.040,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-22.103,55	-16.032,84	16.232,42	32.265,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.103,55	-16.032,84	16.232,42	32.265,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.103,55	-16.032,84	16.232,42	32.265,26
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.947,37	-30.000,00	-30.416,22	-416,22
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.947,37	-30.000,00	-30.416,22	-416,22
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-62.050,92	-46.032,84	-14.183,80	31.849,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.364,11	1.700,00	3.124,29	1.424,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-48.636,14	-34.000,00	-37.515,84	-3.515,84

Teilergebnisrechnung 2023

55.3.01.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.954,21	72.500,00	75.130,21	2.630,21
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	308.305,00	56.000,00	58.481,00	2.481,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,39	700,00	768,39	68,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	324.954,21	72.500,00	75.130,21	2.630,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.897,56	56.627,47	43.868,08	-12.759,39
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	191.226,51	55.427,47	43.578,08	-11.849,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	671,05	1.200,00	290,00	-910,00
14 Abschreibungen	768,39	800,00	768,39	-31,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,39	800,00	768,39	-31,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.665,95	57.427,47	44.636,47	-12.791,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	132.288,26	15.072,53	30.493,74	15.421,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	132.288,26	15.072,53	30.493,74	15.421,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	132.288,26	15.072,53	30.493,74	15.421,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	132.288,26	15.072,53	30.493,74	15.421,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,39	700,00	768,39	68,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,39	-800,00	-768,39	31,61

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten	36.000,00 36.000,00	36.000,00 36.000,00	36.000,00 36.000,00	0,00 0,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge 45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	339,29 285,11 54,18	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.339,29	36.000,00	36.000,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.074,75 1.074,75	15.000,00 15.000,00	0,00 0,00	-15.000,00 -15.000,00
14 Abschreibungen 57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen 57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	196,35 165,00 31,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.271,10	15.000,00	0,00	-15.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	35.068,19	21.000,00	36.000,00	15.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	35.068,19	21.000,00	36.000,00	15.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	35.068,19	21.000,00	36.000,00	15.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	35.068,19	21.000,00	36.000,00	15.000,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-196,35	0,00	0,00	0,00



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.000,00	21.577,21	1.577,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.424,89	3.600,00	3.781,40	181,40
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.424,89	3.600,00	3.781,40	181,40
14 Abschreibungen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.859,81	38.100,00	38.216,32	116,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.282,60	-18.100,00	-16.639,11	1.460,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.282,60	-18.100,00	-16.639,11	1.460,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.282,60	-18.100,00	-16.639,11	1.460,89
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-125,07	-1.000,00	0,00	1.000,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-125,07	-1.000,00	0,00	1.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.407,67	-19.100,00	-16.639,11	2.460,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.559,99	-35.500,00	-34.434,92	1.065,08



Teilergebnisrechnung 2023

55.3.03.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	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	17.280,33	17.100,00	17.176,34	76,34
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.082,00	17.000,00	16.978,00	-22,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,33	100,00	198,34	98,34
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.078,66	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.078,66	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	888,42	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	95,30	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	793,12	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.236,37	28.000,00	28.165,29	165,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.975,90	31.000,00	18.965,61	-12.034,39
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.559,46	15.000,00	850,96	-14.149,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.416,44	16.000,00	18.114,65	2.114,65
14 Abschreibungen	20.001,99	20.000,00	20.125,17	125,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.945,99	20.000,00	19.945,97	-54,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	179,20	179,20
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	56,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	650,24	10.000,00	646,03	-9.353,97
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	650,24	0,00	646,03	646,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.628,13	61.000,00	39.736,81	-21.263,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-12.391,76	-33.000,00	-11.571,52	21.428,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.391,76	-33.000,00	-11.571,52	21.428,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.391,76	-33.000,00	-11.571,52	21.428,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.391,76	-33.000,00	-11.571,52	21.428,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.001,99	-20.000,00	-20.125,17	-125,17



Teilergebnisrechnung 2023

57.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	50.000,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.378,71	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	2.158,43	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	220,28	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	129,30	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	129,30	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.076,44	3.076,44
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.076,44	3.076,44
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.508,01	0,00	3.076,44	3.076,44
11 Personalaufwendungen	177.346,86	215.500,00	151.609,61	-63.890,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	143.756,19	175.000,00	120.480,57	-54.519,43
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.108,50	7.100,00	5.478,39	-1.621,61
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.571,69	33.400,00	22.329,56	-11.070,44
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	4.698,13	4.698,13
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.584,75	1.500,00	1.333,91	-166,09
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.448,91	1.800,00	318,38	-1.481,62
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	4,33	4,33
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.518,06	-1.500,00	-1.584,75	-84,75
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.605,12	-1.800,00	-1.448,91	351,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.389,94	24.000,00	23.787,32	-212,68
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.794,59	16.500,00	16.140,52	-359,48
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	7.595,35	7.500,00	7.646,80	146,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.385,78	2.000,00	1.399,99	-600,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	600,00	27,27	-572,73
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.385,78	1.400,00	1.372,72	-27,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.122,58	241.500,00	176.796,92	-64.703,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-151.614,57	-241.500,00	-173.720,48	67.779,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-151.614,57	-241.500,00	-173.720,48	67.779,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-151.614,57	-241.500,00	-173.720,48	67.779,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-151.614,57	-241.500,00	-173.720,48	67.779,52

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2023

57.1.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	421.791,51	160.700,00	36.289,21	-124.410,79
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	367.895,60	159.000,00	34.568,17	-124.431,83
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	52.148,55	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.747,36	1.700,00	1.721,04	21,04
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	544,43	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	544,43	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	90,82	0,00	11,66	11,66
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	90,82	0,00	11,66	11,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.426,76	160.700,00	36.300,87	-124.399,13
11 Personalaufwendungen	59.478,61	0,00	9.344,91	9.344,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	48.388,56	0,00	8.008,75	8.008,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.007,94	0,00	197,26	197,26
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.455,12	0,00	1.112,58	1.112,58
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	500,00	25,33	-474,67
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	177,32	400,00	178,31	-221,69
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.494,36	-500,00	0,00	500,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.055,97	-400,00	-177,32	222,68
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.492,39	2.000,00	105,00	-1.895,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.796,49	2.000,00	105,00	-1.895,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	17.695,90	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	1.882,95	1.900,00	1.853,47	-46,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.882,95	1.900,00	1.853,47	-46,53
15 Transferaufwendungen	312.426,83	0,00	37,98	37,98
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	126.360,87	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	186.065,96	0,00	37,98	37,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.206,41	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	12.905,42	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	300,99	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	407.487,19	3.900,00	11.341,36	7.441,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	14.939,57	156.800,00	24.959,51	-131.840,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	14.939,57	156.800,00	24.959,51	-131.840,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	14.939,57	156.800,00	24.959,51	-131.840,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	14.939,57	156.800,00	24.959,51	-131.840,49
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.747,36	1.700,00	1.721,04	21,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.882,95	-1.900,00	-1.853,47	46,53



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.936,86	2.900,00	49.918,16	47.018,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.936,86	2.900,00	49.918,16	47.018,16
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.630,26	5.000,00	4.320,24	-679,76
44110000 Mieten und Pachten	3.630,26	5.000,00	4.320,24	-679,76
07 sonstige ordentliche Erträge	372,30	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	372,30	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.939,42	7.900,00	54.238,40	46.338,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.244,02	7.800,00	4.200,36	-3.599,64
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.000,00	1.099,77	-1.900,23
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	527,72	1.100,00	642,60	-457,40
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	544,94	1.300,00	2.457,99	1.157,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	171,36	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	9.064,84	3.500,00	69.183,56	65.683,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.064,84	3.500,00	69.183,56	65.683,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.308,86	12.400,00	73.383,92	60.983,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	630,56	-4.500,00	-19.145,52	-14.645,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	630,56	-4.500,00	-19.145,52	-14.645,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	630,56	-4.500,00	-19.145,52	-14.645,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	630,56	-4.500,00	-19.145,52	-14.645,52
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.936,86	2.900,00	49.918,16	47.018,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.064,84	-3.500,00	-69.183,56	-65.683,56



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	726,39	700,00	726,40	26,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	726,39	700,00	726,40	26,40
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.046,31	15.000,00	14.348,87	-651,13
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.046,31	15.000,00	14.348,87	-651,13
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,01	0,01
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,01	0,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.772,70	15.700,00	15.075,28	-624,72
11 Personalaufwendungen	14.301,29	14.500,00	15.264,30	764,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	11.360,24	11.800,00	12.263,73	463,73
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	391,10	400,00	408,12	8,12
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.452,75	2.300,00	2.448,48	148,48
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	50,39	0,00	205,90	205,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	170,36	200,00	154,70	-45,30
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	202,55	200,00	206,67	6,67
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-50,39	-50,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-121,46	-200,00	-170,36	29,64
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-204,64	-200,00	-202,55	-2,55
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114,68	400,00	153,93	-246,07
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	114,68	200,00	137,12	-62,88
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	16,81	-83,19
14 Abschreibungen	871,68	900,00	940,47	40,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	871,68	900,00	871,67	-28,33
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	57,82	57,82
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	10,98	10,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	302,93	100,00	128,09	28,09
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	302,83	100,00	128,09	28,09
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,10	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.590,58	15.900,00	16.486,79	586,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.182,12	-200,00	-1.411,51	-1.211,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.182,12	-200,00	-1.411,51	-1.211,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.182,12	-200,00	-1.411,51	-1.211,51
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.650,36	-5.000,00	-19.151,75	-14.151,75
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.650,36	-5.000,00	-19.151,75	-14.151,75
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.468,24	-5.200,00	-20.563,26	-15.363,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	726,39	700,00	726,40	26,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.522,04	-5.900,00	-20.092,22	-14.192,22



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.629,48	16.200,00	17.703,34	1.503,34
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	16.629,48	16.200,00	17.703,34	1.503,34
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	552,40	300,00	902,41	602,41
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	528,00	300,00	878,00	578,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,40	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	735,67	100,00	552,59	452,59
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	100,00	100,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	635,67	0,00	452,59	452,59
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.917,55	16.600,00	19.158,34	2.558,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.485,84	26.905,38	18.436,64	-8.468,74
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.264,32	11.405,38	5.001,39	-6.403,99
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	180,07	-819,93
52310000 Mieten und Pachten	149,94	500,00	232,05	-267,95
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.071,58	14.000,00	13.023,13	-976,87
14 Abschreibungen	27.042,71	26.100,00	29.171,87	3.071,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	27.042,71	26.100,00	29.171,87	3.071,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.218,51	1.500,00	2.617,58	1.117,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	437,16	500,00	440,64	-59,36
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	70,74	1.000,00	1.658,09	658,09
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.710,61	0,00	518,85	518,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.747,06	54.505,38	50.226,09	-4.279,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.829,51	-37.905,38	-31.067,75	6.837,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.829,51	-37.905,38	-31.067,75	6.837,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.829,51	-37.905,38	-31.067,75	6.837,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.829,51	-37.905,38	-31.067,75	6.837,63
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.629,48	16.200,00	17.703,34	1.503,34
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-27.042,71	-26.100,00	-29.171,87	-3.071,87



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226,43	0,00	8.437,77	8.437,77
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	226,43	0,00	8.437,77	8.437,77
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	226,43	0,00	8.437,77	8.437,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.251,05	25.000,00	29.936,80	4.936,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	6.457,90	6.457,90
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	23.251,05	25.000,00	23.478,90	-1.521,10
14 Abschreibungen	239,81	0,00	8.880,65	8.880,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	239,81	0,00	8.880,65	8.880,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.490,86	25.000,00	38.818,45	13.818,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-23.264,43	-25.000,00	-30.380,68	-5.380,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.264,43	-25.000,00	-30.380,68	-5.380,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.264,43	-25.000,00	-30.380,68	-5.380,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.264,43	-25.000,00	-30.380,68	-5.380,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	226,43	0,00	8.437,77	8.437,77
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-239,81	0,00	-8.880,65	-8.880,65



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	19.430,62	19.430,62	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	19.430,62	19.430,62	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	19.430,62	19.430,62	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	19.430,62	18.364,46	-1.066,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	19.430,62	18.364,46	-1.066,16
15 Transferaufwendungen	1.956.945,63	2.174.500,00	2.264.099,06	89.599,06
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.956.945,63	2.174.500,00	2.264.099,06	89.599,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	871,12	1.000,00	871,08	-128,92
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	871,12	1.000,00	871,08	-128,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.957.816,75	2.194.930,62	2.283.334,60	88.403,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.957.816,75	-2.175.500,00	-2.263.903,98	-88.403,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.957.816,75	-2.175.500,00	-2.263.903,98	-88.403,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.957.816,75	-2.175.500,00	-2.263.903,98	-88.403,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.957.816,75	-2.175.500,00	-2.263.903,98	-88.403,98
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.752.623,78	8.757.444,00	6.035.609,16	-2.721.834,84
40110000 Grundsteuer A	51.502,84	55.000,00	52.994,10	-2.005,90
40120000 Grundsteuer B	1.916.764,31	1.980.000,00	1.912.891,92	-67.108,08
40130000 Gewerbesteuer	4.511.095,43	6.415.000,00	3.779.958,52	-2.635.041,48
40310000 Vergnügungssteuer	173.712,20	205.000,00	187.320,62	-17.679,38
40320000 Hundesteuer	99.549,00	102.444,00	102.444,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.752.623,78	8.757.444,00	6.035.609,16	-2.721.834,84
14 Abschreibungen	98.902,83	0,00	98.253,30	98.253,30
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	73.983,54	0,00	48.653,09	48.653,09
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	24.919,29	0,00	49.600,21	49.600,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.902,83	0,00	98.253,30	98.253,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.653.720,95	8.757.444,00	5.937.355,86	-2.820.088,14
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	45.000,00	21.539,00	-23.461,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	45.000,00	21.539,00	-23.461,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	16.000,00	15.643,00	-357,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00	16.000,00	15.643,00	-357,00
21 = Finanzergebnis	0,00	29.000,00	5.896,00	-23.104,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.653.720,95	8.786.444,00	5.943.251,86	-2.843.192,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.653.720,95	8.786.444,00	5.943.251,86	-2.843.192,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	6.653.720,95	8.786.444,00	5.943.251,86	-2.843.192,14
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-98.902,83	0,00	-98.253,30	-98.253,30



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	7.020.747,00	8.037.794,00	7.488.938,00	-548.856,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.616.876,00	6.309.000,00	5.943.897,00	-365.103,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	798.637,00	990.000,00	806.247,00	-183.753,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	605.234,00	738.794,00	738.794,00	0,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.667.344,68	15.798.700,00	15.009.853,28	-788.846,72
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	13.164.306,00	13.840.000,00	13.171.074,00	-668.926,00
41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	280.100,00	280.148,20	48,20
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	752.375,58	823.900,00	823.904,33	4,33
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	750.663,10	854.700,00	734.726,75	-119.973,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.688.091,68	23.836.494,00	22.498.791,28	-1.337.702,72
15 Transferaufwendungen	10.168.424,10	11.090.558,00	10.918.603,49	-171.954,51
53410000 Gewerbesteuerumlage	444.091,00	510.558,00	365.671,00	-144.887,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.724.333,10	10.580.000,00	10.552.932,49	-27.067,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.168.424,10	11.090.558,00	10.918.603,49	-171.954,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.519.667,58	12.745.936,00	11.580.187,79	-1.165.748,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.519.667,58	12.745.936,00	11.580.187,79	-1.165.748,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.519.667,58	12.745.936,00	11.580.187,79	-1.165.748,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.519.667,58	12.745.936,00	11.580.187,79	-1.165.748,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	750.663,10	854.700,00	734.726,75	-119.973,25



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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	1.752,07	159.159,80	16.358,84	-142.800,96
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	310,00	0,00	745,64	745,64
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	10,23	625,51	625,51	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	6.453,40	6.453,40
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	311,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.120,84	158.534,29	8.534,29	-150.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.752,07	159.159,80	16.358,84	-142.800,96
14 Abschreibungen	6.570,60	140.937,31	50,26	-140.887,05
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	6.570,60	1.000,00	0,00	-1.000,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	1.000,00	50,26	-949,74
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	37.000,00	0,00	-37.000,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	94.937,31	0,00	-94.937,31
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.570,60	290.937,31	50,26	-290.887,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.818,53	-131.777,51	16.308,58	148.086,09
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	88.072,97	1.964,65	1.964,65	0,00
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	677,47	1.964,65	1.964,65	0,00
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	87.395,50	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	151.821,43	768.540,64	832.615,30	64.074,66
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	4.177,51	2.900,00	2.809,74	-90,26
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	147.130,37	764.380,64	829.285,57	64.904,93
55173000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabenergelt	0,00	100,00	0,00	-100,00
55910000 Kreditbeschaffungskosten	513,55	1.160,00	519,99	-640,01
21 = Finanzergebnis	-63.748,46	-766.575,99	-830.650,65	-64.074,66
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-68.566,99	-898.353,50	-814.342,07	84.011,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-68.566,99	-898.353,50	-814.342,07	84.011,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-68.566,99	-898.353,50	-814.342,07	84.011,43
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.570,60	-140.937,31	-50,26	140.887,05

Teilergebnisrechnung 2023

71.1.01.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	1.179,58	1.079,58	-100,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	1.179,58	1.079,58	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.179,58	1.079,58	-100,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-1.179,58	-1.079,58	100,00
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
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	104,00	-1.079,58	-975,58	104,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	104,00	-1.079,58	-975,58	104,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	104,00	-1.079,58	-975,58	104,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.679,69	2.500,00	2.134,50	-365,50
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.187,41	2.500,00	2.070,66	-429,34
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	157,20	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	335,08	0,00	63,84	63,84
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.006,30	1.200,00	1.349,60	149,60
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.006,30	1.200,00	1.349,60	149,60
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	426,00	0,00	420,00	420,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	426,00	0,00	420,00	420,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.561,17	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.561,17	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.693,61	700,00	639,40	-60,60
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	35,80	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.657,81	700,00	449,40	-250,60
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	190,00	190,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.366,77	4.400,00	4.543,50	143,50
11 Personalaufwendungen	3.458,14	3.600,00	3.817,23	217,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.604,73	2.700,00	2.940,95	240,95
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	91,23	100,00	93,77	-6,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	762,18	800,00	782,51	-17,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.724,36	31.461,91	31.460,11	-1,80
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.134,91	1.639,13	1.007,32	-631,81
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.944,25	1.700,00	1.349,04	-350,96
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.615,20	28.022,78	29.073,75	1.050,97
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	30,00	100,00	30,00	-70,00
14 Abschreibungen	1.382,11	500,00	1.602,11	1.102,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.382,11	500,00	1.602,11	1.102,11
15 Transferaufwendungen	5.700,87	6.371,00	6.387,03	16,03
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	30,87	0,00	16,03	16,03
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.670,00	6.371,00	6.371,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.644,21	3.800,00	3.199,56	-600,44
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	645,64	300,00	706,35	406,35
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.221,49	1.200,00	1.508,56	308,56
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	686,59	2.000,00	843,04	-1.156,96
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	90,49	100,00	0,00	-100,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	0,00	200,00	141,61	-58,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.909,69	45.732,91	46.466,04	733,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.542,92	-41.332,91	-41.922,54	-589,63
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.286,14	32.483,52	34.294,48	1.810,96
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	3,54	200,00	156,04	-43,96
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	4.282,60	32.283,52	34.138,44	1.854,92
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	74.700,78	5.689,74	5.689,74	0,00
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	74.700,78	5.689,74	5.689,74	0,00
21 = Finanzergebnis	-70.414,64	26.793,78	28.604,74	1.810,96
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-92.957,56	-14.539,13	-13.317,80	1.221,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-92.957,56	-14.539,13	-13.317,80	1.221,33

Teilergebnisrechnung 2023

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 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-92.957,56	-14.539,13	-13.317,80	1.221,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	335,08	0,00	63,84	63,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.382,11	-500,00	-1.602,11	-1.102,11



Teilergebnisrechnung 2023

71.1.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2023
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	700,00	720,99	20,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	700,00	720,99	20,99
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.334,55	26.000,00	25.321,84	-678,16
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.334,55	26.000,00	25.321,84	-678,16
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	120.050,12	130.000,00	132.776,40	2.776,40
44110000 Mieten und Pachten	118.624,12	130.000,00	132.776,40	2.776,40
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.426,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	76.594,88	81.700,00	74.690,34	-7.009,66
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,04	0,04
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	72.897,06	81.700,00	71.712,16	-9.987,84
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.697,82	0,00	2.978,14	2.978,14
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.942,21	238.400,00	233.509,57	-4.890,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.216,16	87.639,49	88.632,74	993,25
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.513,04	40.594,62	40.594,62	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.640,30	2.500,00	1.445,85	-1.054,15
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	1.221,48	1.221,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.062,82	44.544,87	45.370,79	825,92
14 Abschreibungen	116.088,81	114.700,00	114.663,30	-36,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	116.088,81	114.700,00	114.663,30	-36,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.483,51	0,00	604,69	604,69
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	7,10	0,00	0,00	0,00
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,07	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.476,34	0,00	604,69	604,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.788,48	202.339,49	203.900,73	1.561,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	21.153,73	36.060,51	29.608,84	-6.451,67
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	21.153,73	36.060,51	29.608,84	-6.451,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	21.153,73	36.060,51	29.608,84	-6.451,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	21.153,73	36.060,51	29.608,84	-6.451,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	700,00	720,99	20,99
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-116.088,81	-114.700,00	-114.663,30	36,70

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11102-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	500,00	461,87	-38,13
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00	461,87	-38,13
08220.40008 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	500,00	461,87	-38,13
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500,00	461,87	-38,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	-461,87	38,13



Teilfinanzrechnung 2023

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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11102-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	47.624,17	108.968,50	11.464,17	-97.504,33
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	44.671,46	108.968,50	11.464,17	-97.504,33
06000.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.165,30	6.000,00	385,86	-5.614,14
07310.40000 Technische Anlagen	18.506,16	102.968,50	11.078,31	-91.890,19
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.952,71	0,00	0,00	0,00
06000.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.952,71	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.624,17	108.968,50	11.464,17	-97.504,33
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-47.624,17	-108.968,50	-11.464,17	97.504,33
Maßnahme: I-11102-9992				
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.398,44	142.924,97	30.738,50	-112.186,47
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.398,44	142.924,97	30.738,50	-112.186,47
01210.40003 Lizenzen	3.236,02	41.724,97	29.143,66	-12.581,31
01610.40006 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	1.162,42	3.000,00	1.594,84	-1.405,16
06000.93502 DV-Software	0,00	98.200,00	0,00	-98.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.398,44	142.924,97	30.738,50	-112.186,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.398,44	-142.924,97	-30.738,50	112.186,47



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11102-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.755,79	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.755,79	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.393,97	30.258,99	458,99	-29.800,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.462,68	19.000,00	0,00	-19.000,00
08210.40012 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.462,68	19.000,00	0,00	-19.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	931,29	11.258,99	458,99	-10.800,00
08220.40030 FB30 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	931,29	1.258,99	458,99	-800,00
08220.40052 FB60 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.393,97	30.258,99	458,99	-29.800,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.638,18	-30.258,99	-458,99	29.800,00

Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	110.551,44	150.000,00		4.033,80	-145.966,20
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	110.551,44	150.000,00		4.033,80	-145.966,20
88000.34000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.551,44	150.000,00		4.033,80	-145.966,20
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110.551,44	150.000,00		4.033,80	-145.966,20
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	134,61	10.000,00		18.635,84	8.635,84
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	134,61	10.000,00		18.635,84	8.635,84
02910.40000 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
88000.93200 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134,61	5.000,00		18.635,84	13.635,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134,61	10.000,00		18.635,84	8.635,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	110.416,83	140.000,00		-14.602,04	-154.602,04
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	40.862,00	200.000,00		13.850,00	-186.150,00
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	40.862,00	200.000,00		13.850,00	-186.150,00
79100.34000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.862,00	200.000,00		13.850,00	-186.150,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.862,00	200.000,00		13.850,00	-186.150,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
02911.40000 Sonstige unbebaute Grundstücke - IGG	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	40.862,00	150.000,00		13.850,00	-136.150,00
Maßnahme: I-11103-0003					
Verkehrsflächen, Sonderflächen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	728,04	30.000,00		19.408,57	-10.591,43
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	728,04	30.000,00		19.408,57	-10.591,43
09110.40001 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	728,04	30.000,00		19.408,57	-10.591,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	728,04	30.000,00		19.408,57	-10.591,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-728,04	-30.000,00		-19.408,57	10.591,43



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11105-0001					
Betriebsamt - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		123.989,69	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		123.989,69	0,00	0,00	0,00
77100.93510 Fahrzeuge		123.989,69	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		123.989,69	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-123.989,69	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-11105-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		15.726,75	66.000,00	3.993,79	-62.006,21
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		13.563,17	60.000,00	3.571,38	-56.428,62
07210.40000 Maschinen		13.563,17	25.000,00	0,00	-25.000,00
77100.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	35.000,00	3.571,38	-31.428,62
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		2.163,58	6.000,00	422,41	-5.577,59
77100.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter		2.163,58	6.000,00	422,41	-5.577,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.726,75	66.000,00	3.993,79	-62.006,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-15.726,75	-66.000,00	-3.993,79	62.006,21
Maßnahme: I-11105-9991					
Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen		27.359,00	0,00	0,00	0,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen		27.359,00	0,00	0,00	0,00
45310.00003 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind		27.359,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		27.359,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		27.359,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

11.1.06.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11106-0001				
Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.200,00	24.112,43	3.912,43
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.200,00	24.112,43	3.912,43
06100.93510 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Ratenkauf Fahrzeuge	0,00	20.200,00	0,00	-20.200,00
07110.40007 Fahrzeuge	0,00	0,00	24.112,43	24.112,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.200,00	24.112,43	3.912,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.200,00	-24.112,43	-3.912,43
Maßnahme: I-11106-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	359,90	11.000,00	0,00	-11.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
06100.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	359,90	2.000,00	0,00	-2.000,00
06100.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	359,90	2.000,00	0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	359,90	11.000,00	0,00	-11.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-359,90	-11.000,00	0,00	11.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
06100.94000 Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Promenade 9	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Maßnahme: I-11107-0004					
Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.827,09	0,00	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.827,09	0,00	0,00	0,00	0,00
09611.40001 Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	2.827,09	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.827,09	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.827,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.269,89	20.154,23	3.809,73	3.809,73	-16.344,50
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.269,89	20.154,23	3.809,73	3.809,73	-16.344,50
03930.40000 Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.269,89	20.154,23	3.809,73	3.809,73	-16.344,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.269,89	20.154,23	3.809,73	3.809,73	-16.344,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.269,89	-20.154,23	-3.809,73	-3.809,73	16.344,50
Maßnahme: I-11107-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	56.281,05	54.502,64	74.711,77	74.711,77	20.209,13
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.548,49	16.941,72	9.987,80	9.987,80	-6.953,92
08210.40011 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.548,49	16.941,72	9.987,80	9.987,80	-6.953,92
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	51.732,56	37.560,92	64.723,97	64.723,97	27.163,05
08220.40022 Geringwertige Wirtschaftsgüter	51.732,56	37.560,92	64.723,97	64.723,97	27.163,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.281,05	54.502,64	74.711,77	74.711,77	20.209,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-56.281,05	-54.502,64	-74.711,77	-74.711,77	-20.209,13



11.1.07.200

Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11107-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sonstige Gebäude				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.406,00	1.406,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.406,00	1.406,00
08210.40042 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	1.406,00	1.406,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.406,00	1.406,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.406,00	-1.406,00



Teilfinanzrechnung 2023

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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-12203-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	230,98	214,98	-16,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	230,98	214,98	-16,00
08220.40027 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	230,98	214,98	-16,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230,98	214,98	-16,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-230,98	-214,98	16,00



Teilfinanzrechnung 2023

12.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-12601-0001					
Brandschutz - Fahrzeuge					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182.087,19	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	182.087,19	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	251.776,11	245.800,00	119.573,04	-126.226,96	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	251.776,11	245.800,00	119.573,04	-126.226,96	
09110.40000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	251.776,11	0,00	0,00	0,00	
13000.93510 Fahrzeuge	0,00	245.800,00	119.573,04	-126.226,96	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	251.776,11	245.800,00	119.573,04	-126.226,96	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-69.688,92	-245.800,00	-119.573,04	126.226,96	
Maßnahme: I-12601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.900,36	14.900,00	368,90	-14.531,10	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.900,36	14.900,00	368,90	-14.531,10	
04610.40003 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.900,36	14.900,00	368,90	-14.531,10	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.423,62	41.000,00	8.125,92	-32.874,08	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.035,20	33.000,00	5.089,64	-27.910,36	
07310.40004 Technische Anlagen	0,00	25.000,00	4.333,25	-20.666,75	
13000.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.035,20	8.000,00	756,39	-7.243,61	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.388,42	8.000,00	3.036,28	-4.963,72	
13000.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.388,42	8.000,00	3.036,28	-4.963,72	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.323,98	55.900,00	8.494,82	-47.405,18	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.323,98	-55.900,00	-8.494,82	47.405,18	



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0005					
Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.000,00	80.000,00		60.000,00	-20.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	105.000,00	80.000,00		60.000,00	-20.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	353.960,12	284.555,89		287.731,54	3.175,65
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	353.960,12	284.555,89		287.731,54	3.175,65
09611.40011 Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	353.960,12	284.555,89		287.731,54	3.175,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	353.960,12	284.555,89		287.731,54	3.175,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-248.960,12	-204.555,89		-227.731,54	-23.175,65
Maßnahme: I-12602-9999					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		778,00	778,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		778,00	778,00
08220.40056 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00		778,00	778,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		778,00	778,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-778,00	-778,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-0001					
IT-Ausstattung Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01610.40004 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	49,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.178,73	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.178,73	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
07310.40010 Technische Anlagen	1.573,47	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
08210.40025 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.605,26	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
09110.40009 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
08220.40036 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.227,73	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.227,73	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
Maßnahme: I-21101-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	30.619,37	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.904,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
21100.93520 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.904,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	28.715,37	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
21100.93521 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	28.715,37	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.619,37	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-30.619,37	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-0001					
IT-Ausstattung Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	786,73	62.000,00	0,00	0,00	-62.000,00
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>786,73</i>	<i>53.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-53.000,00</i>
07310.40008 Technische Anlagen	786,73	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
08210.40026 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00
09110.40010 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>0,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-9.000,00</i>
08220.40037 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	786,73	62.000,00	0,00	0,00	-62.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-786,73	-62.000,00	0,00	0,00	62.000,00
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	20.412,44	38.403,81	15.555,64	15.555,64	-22.848,17
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>1.904,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>4.547,54</i>	<i>4.547,54</i>	<i>-15.452,46</i>
21100.93570 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.904,00	20.000,00	4.547,54	4.547,54	-15.452,46
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>18.508,44</i>	<i>18.403,81</i>	<i>11.008,10</i>	<i>11.008,10</i>	<i>-7.395,71</i>
21100.93571 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	18.508,44	18.403,81	11.008,10	11.008,10	-7.395,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.412,44	38.403,81	15.555,64	15.555,64	-22.848,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20.412,44	-38.403,81	-15.555,64	-15.555,64	22.848,17



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-0001 IT-Ausstattung Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.922,78	89.336,05		2.136,05	-87.200,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.922,78	82.136,05		2.136,05	-80.000,00
07310.40003 Technische Anlagen	786,73	5.000,00		0,00	-5.000,00
08210.40027 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.136,05	17.136,05		2.136,05	-15.000,00
09110.40011 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	60.000,00		0,00	-60.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	7.200,00		0,00	-7.200,00
08220.40038 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	7.200,00		0,00	-7.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.922,78	89.336,05		2.136,05	-87.200,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.922,78	-89.336,05		-2.136,05	87.200,00
Maßnahme: I-21101-9994 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	32.781,31	9.000,00		1.560,10	-7.439,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.904,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
21100.93590 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.904,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	30.877,31	5.000,00		1.560,10	-3.439,90
21100.93591 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	30.877,31	5.000,00		1.560,10	-3.439,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.781,31	9.000,00		1.560,10	-7.439,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-32.781,31	-9.000,00		-1.560,10	7.439,90



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21102-0001					
Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	347.128,26	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.187,48	0,00	0,00	0,00	0,00
68510000 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	39.187,48	0,00	0,00	0,00	0,00
09611.00000 KoFi Soziale Stadt // Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	39.187,48	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	386.315,74	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	553,71	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00
78510000 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	553,71	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00
09611.40000 Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	553,71	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	553,71	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	385.762,03	-35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.100,00	0,00	0,00	-70.100,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.100,00	0,00	0,00	-70.100,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000,00	30.920,63	30.920,63	-199.079,37
78530000 <i>Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen</i>	0,00	230.000,00	30.920,63	30.920,63	-199.079,37
09613.40015 Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	0,00	230.000,00	30.920,63	30.920,63	-199.079,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000,00	30.920,63	30.920,63	-199.079,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-159.900,00	-30.920,63	-30.920,63	128.979,37
Maßnahme: I-21102-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.323,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
78310000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	9.119,86	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
07310.40022 Technische Anlagen	551,53	0,00	0,00	0,00	0,00
09110.40007 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	8.568,33	0,00	0,00	0,00	0,00
21112.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78320000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	1.203,14	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
21112.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.203,14	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.323,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.323,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07210.40009 Maschinen	1.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-21102-0003					
Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	114.004,80	169.712,05	2.016,34	-167.695,71	-167.695,71
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	114.004,80	169.712,05	2.016,34	-167.695,71	-167.695,71
21100.95070 Anlagen im Bau - Grundschule Keune	114.004,80	169.712,05	2.016,34	-167.695,71	-167.695,71
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.077,26	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.077,26	0,00	0,00	0,00	0,00
09110.40025 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	2.077,26	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.082,06	169.712,05	2.016,34	-167.695,71	-167.695,71
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-116.082,06	-169.712,05	-2.016,34	167.695,71	167.695,71
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	45.200,00	0,00	-45.200,00	-45.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.200,00	0,00	-45.200,00	-45.200,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	223.605,20	62.724,21	-160.880,99	-160.880,99
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	223.605,20	62.724,21	-160.880,99	-160.880,99
09613.40016 Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	0,00	223.605,20	62.724,21	-160.880,99	-160.880,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	223.605,20	62.724,21	-160.880,99	-160.880,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-178.405,20	-62.724,21	115.680,99	115.680,99
Maßnahme: I-21102-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	319,35	2.000,00	619,66	-1.380,34	-1.380,34
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
21114.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	319,35	1.000,00	619,66	-380,34	-380,34
21114.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	319,35	1.000,00	619,66	-380,34	-380,34
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	319,35	2.000,00	619,66	-1.380,34	-1.380,34
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-319,35	-2.000,00	-619,66	1.380,34	1.380,34



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21102-0004					
Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	290.000,00	9.923,49	-280.076,51	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	290.000,00	9.923,49	-280.076,51	
21100.95110 Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	0,00	290.000,00	9.923,49	-280.076,51	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	1.518,00	-482,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	1.518,00	-482,00	
07210.40007 Maschinen	0,00	2.000,00	1.518,00	-482,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	292.000,00	11.441,49	-280.558,51	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-292.000,00	-11.441,49	280.558,51	
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	170.500,00	0,00	-170.500,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	170.500,00	0,00	-170.500,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000,00	69.159,35	-160.840,65	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	230.000,00	69.159,35	-160.840,65	
09613.40017 Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	0,00	230.000,00	69.159,35	-160.840,65	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000,00	69.159,35	-160.840,65	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-59.500,00	-69.159,35	-9.659,35	
Maßnahme: I-21102-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	259,00	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	
21116.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	259,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
21116.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	259,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	259,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-259,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21601-0001					
IT-Ausstattung Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
01610.40005 Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	786,73	83.000,00	0,00	0,00	-83.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	786,73	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00
07310.40001 Technische Anlagen	786,73	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
08210.40028 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
09110.40012 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00
08220.40039 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	786,73	84.000,00	0,00	0,00	-84.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-786,73	-84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	13.342,00	13.342,00	13.342,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	13.342,00	13.342,00	13.342,00	0,00
23514.40000 Rückzahlung Fömi // Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	0,00	13.342,00	13.342,00	13.342,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	54.083,68	38.758,00	4.700,04	4.700,04	-34.057,96
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	27.971,40	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00
22010.93500 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.971,40	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	26.112,28	16.758,00	4.700,04	4.700,04	-12.057,96
22010.93501 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	26.112,28	16.758,00	4.700,04	4.700,04	-12.057,96
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.083,68	52.100,00	18.042,04	18.042,04	-34.057,96
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.083,68	-52.100,00	-18.042,04	-18.042,04	34.057,96



Teilfinanzrechnung 2023

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
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0001					
Gutenberg Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
09611.40017 Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-150.000,00		0,00	150.000,00
Maßnahme: I-21602-0003					
Digitale Infrastruktur Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	75.400,00		0,00	-75.400,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.400,00		0,00	-75.400,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	222.022,51		21.516,61	-200.505,90
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	222.022,51		21.516,61	-200.505,90
09613.40018 Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	0,00	222.022,51		21.516,61	-200.505,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	222.022,51		21.516,61	-200.505,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-146.622,51		-21.516,61	125.105,90
Maßnahme: I-21602-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.679,73	3.000,00		0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.679,73	2.000,00		0,00	-2.000,00
07110.40002 Fahrzeuge	5.679,73	0,00		0,00	0,00
22010.93502 Betriebs- und Geschäftsausstattung	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
22010.93503 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.679,73	3.000,00		0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.679,73	-3.000,00		0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-24301-0001				
Zuwendungen an freie Schulträger				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter		52.648,50	0,00	0,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche		52.648,50	0,00	0,00
17925.40000 Sonstige Vermögensgegenstände - geleistete Zuwendungen		52.648,50	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		52.648,50	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-52.648,50	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-25202-0001					
Brandenburgisches Textilmuseum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	925.550,26	3.480.000,00	2.819.460,24	-660.539,76	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	925.550,26	3.480.000,00	2.819.460,24	-660.539,76	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.497.367,28	8.653.756,26	3.542.740,55	-5.111.015,71	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.497.367,28	8.653.756,26	3.542.740,55	-5.111.015,71	
09611.40009 Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	1.497.367,28	8.653.756,26	3.542.740,55	-5.111.015,71	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	23.141,64	23.141,64	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	23.141,64	23.141,64	
09111.40000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen - Brandenburgisches Textilmuseum	0,00	0,00	23.141,64	23.141,64	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.497.367,28	8.653.756,26	3.565.882,19	-5.087.874,07	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-571.817,02	-5.173.756,26	-746.421,95	4.427.334,31	



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	2023		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-27201-0001					
Ausstattung Bibliothek					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.002,98	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.002,98	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.670,64	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>966,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
08210.40039 Betriebs- und Geschäftsausstattung	966,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>1.704,31</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.000,00</i>
08220.40021 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.704,31	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.670,64	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-667,66	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-28501-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	299,99	0,00	2.444,86	2.444,86
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	299,99	0,00	2.444,86	2.444,86
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.191,14	0,00	2.444,86	2.444,86
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	946,65	0,00	0,00	0,00
08210.40041 Betriebs- und Geschäftsausstattung	946,65	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.244,49	0,00	2.444,86	2.444,86
08220.40053 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.244,49	0,00	2.444,86	2.444,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.191,14	0,00	2.444,86	2.444,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.891,15	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-31502-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		428,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		428,00	0,00	0,00
08220.40054 Geringwertige Wirtschaftsgüter		428,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		428,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-428,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

35.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-35101-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	7.196,94		9.104,56	1.907,62
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.196,94		9.104,56	1.907,62
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.696,94		9.555,17	1.858,23
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.998,91		8.357,14	2.358,23
08210.40015 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.998,91		8.357,14	2.358,23
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.698,03		1.198,03	-500,00
08220.40026 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.698,03		1.198,03	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.696,94		9.555,17	1.858,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00		-450,61	49,39



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-35105-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.022,84	3.107,72	3.045,57	-62,15
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.107,72	3.045,57	-62,15
08210.40040 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.107,72	3.045,57	-62,15
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.022,84	0,00	0,00	0,00
08220.40055 Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.022,84	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.022,84	3.107,72	3.045,57	-62,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.022,84	-3.107,72	-3.045,57	62,15



Teilfinanzrechnung 2023

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 Jugendarbeit / Familienförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36201-9990				
Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		399,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		399,00	0,00	0,00
08220.40013 Geringwertige Wirtschaftsgüter		399,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		399,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-399,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36201-0001					
IT-Ausstattung Jugendarbeit					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.605,26	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.605,26	0,00	0,00	0,00	0,00
08210.40035 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.605,26	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00
08220.40046 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.605,26	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.605,26	-2.400,00	0,00	2.400,00	
Maßnahme: I-36201-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	727,80	500,00	0,00	0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	727,80	500,00	0,00	0,00	-500,00
08220.40019 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	727,80	500,00	0,00	0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	727,80	500,00	0,00	0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-727,80	-500,00	0,00	500,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.302,27	500,00	0,00	0,00	-500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.010,27	0,00	0,00	0,00	0,00
08210.40029 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.010,27	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	292,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
08220.40040 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	292,00	500,00	0,00	0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.302,27	500,00	0,00	0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.332,27	-500,00	0,00	0,00	500,00
Maßnahme: I-36501-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.920,85	5.097,12	1.532,46	1.532,46	-3.564,66
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.920,85	5.097,12	1.532,46	1.532,46	-3.564,66
46403.93501 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.920,85	5.097,12	1.532,46	1.532,46	-3.564,66
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.920,85	5.097,12	1.532,46	1.532,46	-3.564,66
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.920,85	-5.097,12	-1.532,46	-1.532,46	3.564,66



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.837,36	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.545,36	0,00	0,00	0,00	0,00
08210.40030 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.545,36	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	292,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
08220.40041 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	292,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.837,36	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.867,36	-1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Maßnahme: I-36501-9988					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.678,01	1.678,01	1.678,01	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.678,01	1.678,01	1.678,01	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.154,91	3.778,01	4.017,26	4.017,26	239,25
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.289,58	1.600,00	1.299,00	1.299,00	-301,00
08210.40022 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.289,58	1.600,00	1.299,00	1.299,00	-301,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.865,33	2.178,01	2.718,26	2.718,26	540,25
08220.40033 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.865,33	2.178,01	2.718,26	2.718,26	540,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.154,91	3.778,01	4.017,26	4.017,26	239,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.154,91	-2.100,00	-2.339,25	-2.339,25	-239,25



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
07310.40016 Technische Anlagen	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
Maßnahme: I-36501-9989					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Pfiffikus					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.142,62	3.500,00	3.272,96	3.272,96	-227,04
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.142,62	3.500,00	3.272,96	3.272,96	-227,04
08220.40034 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.142,62	3.500,00	3.272,96	3.272,96	-227,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.142,62	3.500,00	3.272,96	3.272,96	-227,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.142,62	-3.500,00	-3.272,96	-3.272,96	227,04



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.215,02	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.215,02	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.718,49	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>8.020,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
08210.40031 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.020,53	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>1.697,96</i>	<i>1.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.200,00</i>
08220.40042 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.697,96	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.718,49	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.503,47	-1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.852,99	9.000,00	1.655,99	1.655,99	-7.344,01
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>3.206,73</i>	<i>4.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.000,00</i>
46411.93500 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.206,73	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>646,26</i>	<i>5.000,00</i>	<i>1.655,99</i>	<i>1.655,99</i>	<i>-3.344,01</i>
46411.93501 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	646,26	5.000,00	1.655,99	1.655,99	-3.344,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.852,99	9.000,00	1.655,99	1.655,99	-7.344,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.852,99	-9.000,00	-1.655,99	-1.655,99	7.344,01



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	400,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00	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	7.377,93	7.000,00		0,00	-7.000,00
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>7.377,93</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
08210.40033 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.377,93	0,00		0,00	0,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>0,00</i>	<i>7.000,00</i>		<i>0,00</i>	<i>-7.000,00</i>
08220.40044 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	7.000,00		0,00	-7.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.377,93	7.000,00		0,00	-7.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.977,93	-7.000,00		0,00	7.000,00
Maßnahme: I-36501-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.970,32	6.800,00		0,00	-6.800,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>3.970,32</i>	<i>6.800,00</i>		<i>0,00</i>	<i>-6.800,00</i>
46410.93501 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.970,32	6.800,00		0,00	-6.800,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.970,32	6.800,00		0,00	-6.800,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.970,32	-6.800,00		0,00	6.800,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis
	2022	2023	2023	2023	Ergebnis 2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	586,57	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	586,57	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.075,08	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>1.535,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
08210.40034 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.535,09	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>539,99</i>	<i>1.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.200,00</i>
08220.40045 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	539,99	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.075,08	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.488,51	-1.200,00	0,00	1.200,00	
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.720,63	7.061,29	2.953,15	2.953,15	-4.108,14
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>6.720,63</i>	<i>7.061,29</i>	<i>2.953,15</i>	<i>2.953,15</i>	<i>-4.108,14</i>
46425.93501 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.720,63	7.061,29	2.953,15	2.953,15	-4.108,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.720,63	7.061,29	2.953,15	2.953,15	-4.108,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.720,63	-7.061,29	-2.953,15	4.108,14	



Teilfinanzrechnung 2023

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		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
46415.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
46415.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	2023		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-9988					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
08210.40020 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
08220.40031 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Maßnahme: I-36502-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.108,64	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.108,64	0,00	0,00	0,00	0,00
07310.40020 Technische Anlagen	3.108,64	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.108,64	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.108,64	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	
	2022	2023	2023	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-9989				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Pfiffikus				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
08210.40021 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
08220.40032 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis
	2022	2023	2023	2023	Ergebnis 2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	190.000,00	90.000,00	-100.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	190.000,00	90.000,00	-100.000,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	429.395,42	118.159,41	-311.236,01	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	429.395,42	118.159,41	-311.236,01	
46415.95180 FB60 // Anlagen im Bau - Kita Kinderland	0,00	429.395,42	118.159,41	-311.236,01	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	429.395,42	118.159,41	-311.236,01	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-239.395,42	-28.159,41	211.236,01	
Maßnahme: I-36502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	529,90	2.000,00	0,00	-2.000,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	529,90	1.000,00	0,00	-1.000,00	
07210.40006 Maschinen	529,90	0,00	0,00	0,00	
46415.93520 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
46415.93521 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	529,90	2.000,00	0,00	-2.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-529,90	-2.000,00	0,00	2.000,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	2023		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0004					
Hort Grundschule Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.688,20	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.688,20	0,00	0,00	0,00	0,00
03220.40004 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	5.688,20	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.688,20	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.688,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-36502-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
46415.93530 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
46415.93531 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-9996				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
46415.93550 Betriebs- und Geschäftsausstattung	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
46415.93551 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36601-0001				
IT-Ausstattung Jugendarbeit				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.535,09	2.400,00	0,00	-2.400,00
<i>78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	<i>1.535,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
08210.40036 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.535,09	0,00	0,00	0,00
<i>78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	<i>0,00</i>	<i>2.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-2.400,00</i>
08220.40047 TUIV // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.535,09	2.400,00	0,00	-2.400,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.535,09	-2.400,00	0,00	2.400,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36601-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
46021.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36602-0003 Kinder- und Jugendzentrum				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
09611.40012 Anlagen im Bau - Kinder- und Jugendzentrum	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-220.000,00	0,00	220.000,00
Maßnahme: I-36602-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	929,45	1.000,00	578,32	-421,68
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	929,45	1.000,00	578,32	-421,68
08220.40002 Geringwertige Wirtschaftsgüter	929,45	1.000,00	578,32	-421,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	929,45	1.000,00	578,32	-421,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-929,45	-1.000,00	-578,32	421,68



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
56000.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	526,50	14.980,00	3.020,54	-11.959,46
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.480,00	2.413,74	-8.066,26
08210.40038 FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.480,00	2.413,74	-66,26
57000.93500 FB60 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	526,50	4.500,00	606,80	-3.893,20
08220.40051 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	526,50	2.000,00	606,80	-1.393,20
57000.93501 FB60 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	526,50	14.980,00	3.020,54	-11.959,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-526,50	-14.980,00	-3.020,54	11.959,46



Teilfinanzrechnung 2023

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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9993				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.630,84	2.200,00	1.344,71	-855,29
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.246,89	2.200,00	1.344,71	-855,29
57100.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.246,89	2.200,00	1.344,71	-855,29
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	383,95	0,00	0,00	0,00
57100.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	383,95	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.630,84	2.200,00	1.344,71	-855,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.630,84	-2.200,00	-1.344,71	855,29



Teilfinanzrechnung 2023

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	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003					
Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	611.531,27	2.070.000,00		1.289.066,59	-780.933,41
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	611.531,27	2.070.000,00		1.289.066,59	-780.933,41
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	721.666,77	2.228.842,79		1.725.549,46	-503.293,33
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	721.666,77	2.228.842,79		1.725.549,46	-503.293,33
56000.94070 Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	721.666,77	2.228.842,79		1.725.549,46	-503.293,33
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.388,08	2.388,08
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.388,08	2.388,08
09110.40026 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00		2.388,08	2.388,08
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	721.666,77	2.228.842,79		1.727.937,54	-500.905,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-110.135,50	-158.842,79		-438.870,95	-280.028,16
Maßnahme: I-42502-0004					
Turnhalle Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.520,49	100.000,00		36.312,29	-63.687,71
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.520,49	100.000,00		36.312,29	-63.687,71
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	141.309,20	85.000,00		47.392,37	-37.607,63
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	141.309,20	85.000,00		47.392,37	-37.607,63
09611.40010 Anlagen im Bau - Turnhalle Groß Bademeusel	141.309,20	85.000,00		47.392,37	-37.607,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	141.309,20	85.000,00		47.392,37	-37.607,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-80.788,71	15.000,00		-11.080,08	-26.080,08
Maßnahme: I-42502-0005					
Sport- und Freizeitzentrum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000,00		0,00	-1.000.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000,00		0,00	-1.000.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.732,34	2.200.225,62		52.858,96	-2.147.366,66
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	60.732,34	2.200.225,62		52.858,96	-2.147.366,66
09611.40013 Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	60.732,34	2.200.225,62		52.858,96	-2.147.366,66
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.732,34	2.200.225,62		52.858,96	-2.147.366,66
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-60.732,34	-1.200.225,62		-52.858,96	1.147.366,66
Maßnahme: I-42502-0006					
verpachtete Sportstätten					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	162.000,00		0,00	-162.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	162.000,00		0,00	-162.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.904,00	751.596,00		40.199,98	-711.396,02
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.904,00	751.596,00		40.199,98	-711.396,02
09611.40014 Anlagen im Bau - verpachtete Sportstätten	1.904,00	751.596,00		40.199,98	-711.396,02
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	9.000,00	0,00		0,00	0,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	9.000,00	0,00		0,00	0,00
19129.40000 RAP aus geleisteten Zuwendungen // Sonstige	9.000,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.993,25	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.993,25	0,00		0,00	0,00
04610.40005 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.993,25	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.897,25	751.596,00		40.199,98	-711.396,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.897,25	-589.596,00		-40.199,98	549.396,02



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42502-0007				
Fest- und Multifunktionsplatz				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	486.663,16	0,00	208.956,42	208.956,42
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.832,89	0,00	26.119,55	26.119,55
68510000 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	60.832,89	0,00	26.119,55	26.119,55
09611.00001 KoFi Soziale Stadt // Anlagen im Bau - Fest- und Multifunktionsplatz	60.832,89	0,00	26.119,55	26.119,55
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	547.496,05	0,00	235.075,97	235.075,97
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	879.837,47	92.937,88	72.894,20	-20.043,68
78510000 <i>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen</i>	879.837,47	92.937,88	72.894,20	-20.043,68
09611.40018 Anlagen im Bau - Fest- und Multifunktionsplatz	879.837,47	92.937,88	72.894,20	-20.043,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	879.837,47	92.937,88	72.894,20	-20.043,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-332.341,42	-92.937,88	162.181,77	255.119,65
Maßnahme: I-42502-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	8.693,91	0,00	0,00	0,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	8.693,91	0,00	0,00	0,00
04710.40003 Bauten auf Sonderflächen	8.693,91	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	930,26	9.000,00	0,00	-9.000,00
78310000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</i>	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
07210.40003 Maschinen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
08210.40017 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
78320000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern</i>	930,26	1.000,00	0,00	-1.000,00
08220.40014 Geringwertige Wirtschaftsgüter	930,26	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.624,17	9.000,00	0,00	-9.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.624,17	-9.000,00	0,00	9.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.285,99	0,00	200.000,00	200.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.285,99	0,00	200.000,00	200.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.114,78	142.390,43	1.143,84	-141.246,59
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	20.114,78	142.390,43	1.143,84	-141.246,59
57000.94000 Anlagen im Bau - Schwimmhalle	20.114,78	142.390,43	1.143,84	-141.246,59
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.114,78	142.390,43	1.143,84	-141.246,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	20.171,21	-142.390,43	198.856,16	341.246,59
Maßnahme: I-42502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	623,60	5.000,00	0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	623,60	5.000,00	0,00	-5.000,00
08220.40012 Geringwertige Wirtschaftsgüter	623,60	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	623,60	5.000,00	0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-623,60	-5.000,00	0,00	5.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42502-0002				
Freibad				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.017,63	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.017,63	0,00	0,00	0,00
04710.40006 Bauten auf Sonderflächen	5.017,63	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.017,63	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.017,63	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-42502-9993				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.457,99	12.000,00	2.998,65	-9.001,35
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.457,99	10.000,00	2.260,00	-7.740,00
07410.40002 Betriebsvorrichtungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
08210.40001 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.457,99	5.000,00	2.260,00	-2.740,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	738,65	-1.261,35
08220.40011 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.000,00	738,65	-1.261,35
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.457,99	12.000,00	2.998,65	-9.001,35
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.457,99	-12.000,00	-2.998,65	9.001,35



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022		2023		2023			
	1	2	3	4	in Euro			
Maßnahme: I-51101-0001								
Sanierungsgebiet Nordstadt								
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.804,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.804,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.804,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
78800000	Mittelzuführung an Treuhandvermögen	8.804,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
61500.96000	Geleistete Anzahlungen an Treuhänder	8.804,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.804,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-51101-0002					
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.882,88	40.900,00	40.900,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.882,88	40.900,00	40.900,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.882,88	40.900,00	40.900,00	0,00	
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	1.882,88	40.900,00	40.900,00	0,00	
61500.95011 Geleistete Anzahlungen an Treuhänder	1.882,88	40.900,00	40.900,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.882,88	40.900,00	40.900,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	1	2	3	4
in Euro				
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	103.832,50	91.730,00	91.730,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.832,50	91.730,00	91.730,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	496.888,06	136.730,00	76.730,00	-60.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	496.888,06	136.730,00	76.730,00	-60.000,00
61502.94010 Geleistete Anzahlungen an Treuhänder	496.888,06	136.730,00	76.730,00	-60.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	496.888,06	136.730,00	76.730,00	-60.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-393.055,56	-45.000,00	15.000,00	60.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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:	51.1.01.410	Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-51101-0012					
Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.000,00	1.260.000,00	1.080.000,00	-180.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000,00	1.260.000,00	1.080.000,00	-180.000,00	
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	555.355,56	1.400.000,00	333.333,33	-1.066.666,67	
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	555.355,56	1.400.000,00	333.333,33	-1.066.666,67	
17914.40000 Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	555.355,56	1.400.000,00	333.333,33	-1.066.666,67	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	555.355,56	1.400.000,00	333.333,33	-1.066.666,67	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-255.355,56	-140.000,00	746.666,67	886.666,67	



Teilfinanzrechnung 2023

51.1.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0005				
Maßnahmen der sozialen Stadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	195.000,00	181.000,00	181.000,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.000,00	181.000,00	181.000,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	505.666,67	211.200,00	118.500,00	-92.700,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	505.666,67	211.200,00	118.500,00	-92.700,00
61503.94000 Geleistete Anzahlungen an Treuhänder	505.666,67	211.200,00	118.500,00	-92.700,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	505.666,67	211.200,00	118.500,00	-92.700,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-310.666,67	-30.200,00	62.500,00	92.700,00



Teilfinanzrechnung 2023

51.1.01.630

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 fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0015				
Sozialer Zusammenhalt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	230.000,00	440.000,00	440.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	230.000,00	440.000,00	440.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	166.666,67	490.000,00	255.555,56	-234.444,44
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	166.666,67	490.000,00	255.555,56	-234.444,44
17916.40000 Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Zusammenhalt	166.666,67	490.000,00	255.555,56	-234.444,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	166.666,67	490.000,00	255.555,56	-234.444,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	63.333,33	-50.000,00	184.444,44	234.444,44



Teilfinanzrechnung 2023

51.1.01.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.000,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.000,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	182.000,00	0,00		38.000,00	38.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	182.000,00	0,00		38.000,00	38.000,00
61505.94000 Geleistete Anzahlungen an Treuhänder	182.000,00	0,00		38.000,00	38.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	182.000,00	0,00		38.000,00	38.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-144.000,00	0,00		-38.000,00	-38.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

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: 51.1.01.810 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-51101-0014					
Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.000,00	450.000,00	140.000,00	-310.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	450.000,00	140.000,00	-310.000,00	
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000,00	450.000,00	80.000,00	-370.000,00	
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	70.000,00	450.000,00	80.000,00	-370.000,00	
17918.40000 Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	70.000,00	450.000,00	80.000,00	-370.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000,00	450.000,00	80.000,00	-370.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	10.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0000					
Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171.466,01	231.500,00	231.569,80	69,80	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	171.466,01	231.500,00	231.569,80	69,80	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	171.482,41	171.482,41	
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	0,00	171.482,41	171.482,41	
23512.40005 Weiterleitung an den Eigenbetrieb Abwasser // Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	0,00	0,00	171.482,41	171.482,41	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	171.482,41	171.482,41	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	171.466,01	231.500,00	60.087,39	-171.412,61	
Maßnahme: I-54001-0001					
Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	368,28	368,28	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	368,28	368,28	
63001.94050 Anlagen im Bau - Gubener Straße	0,00	0,00	368,28	368,28	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	368,28	368,28	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-368,28	-368,28	
Maßnahme: I-54001-0002					
Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	193,02	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	46,98	0,00	0,00	0,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	46,98	0,00	0,00	0,00	
63001.35340 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Keunescher Kirchweg	46,98	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	240,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	240,00	0,00	0,00	0,00	
Maßnahme: I-54001-0003					
Brigittenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50,37	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	309,63	0,00	360,00	360,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	309,63	0,00	360,00	360,00	
63001.35016 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Brigittenweg	309,63	0,00	360,00	360,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360,00	0,00	360,00	360,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	360,00	0,00	360,00	360,00	

Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0005					
Weißagker Weg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.200,00	0,00	100,00	100,00
68810000	<i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	1.200,00	0,00	100,00	100,00
63001.35021	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Weißagker Weg	1.200,00	0,00	100,00	100,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00	0,00	100,00	100,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.200,00	0,00	100,00	100,00
Maßnahme: I-54001-0006					
Euloer Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	210.000,00	0,00	-210.000,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	210.000,00	0,00	-210.000,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	277.993,74	0,00	-277.993,74
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	277.993,74	0,00	-277.993,74
63001.96037	Anlagen im Bau - Euloer Straße	0,00	277.993,74	0,00	-277.993,74
10	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	277.993,74	0,00	-277.993,74
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-67.993,74	0,00	67.993,74
Maßnahme: I-54001-0008					
Akazienstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	16.200,00	19.358,90	3.158,90
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.200,00	19.358,90	3.158,90
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	78.545,84	100.742,68	44.901,17	-55.841,51
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	78.545,84	100.742,68	44.901,17	-55.841,51
63001.96053	Anlagen im Bau - Akazienstraße	78.545,84	100.742,68	44.901,17	-55.841,51
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.545,84	100.742,68	44.901,17	-55.841,51
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-78.545,84	-84.542,68	-25.542,27	59.000,41
Maßnahme: I-54001-0010					
Märkische Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	119,50	0,00	0,00	0,00
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	119,50	0,00	0,00	0,00
63001.96059	Anlagen im Bau - Märkische Straße	119,50	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119,50	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-119,50	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0011					
Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	840,00	0,00		840,00	840,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	840,00	0,00		840,00	840,00
63001.35064 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Am Busch	840,00	0,00		840,00	840,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	840,00	0,00		840,00	840,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	840,00	0,00		840,00	840,00
Maßnahme: I-54001-0019					
Pestalozziplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		306,21	306,21
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00		306,21	306,21
63001.96107 Anlagen im Bau - Pestalozziplatz	0,00	0,00		306,21	306,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		306,21	306,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-306,21	-306,21
Maßnahme: I-54001-0024					
Andreas-Hofer-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	600,00	0,00		-3.554,49	-3.554,49
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	600,00	0,00		-3.554,49	-3.554,49
63001.35132 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Andreas-Hofer-Straße	600,00	0,00		-3.554,49	-3.554,49
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	0,00		-3.554,49	-3.554,49
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	600,00	0,00		-3.554,49	-3.554,49
Maßnahme: I-54001-0030					
Grüner Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	584,00	0,00		833,61	833,61
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	584,00	0,00		833,61	833,61
63001.35510 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Grüner Weg	584,00	0,00		833,61	833,61
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	584,00	0,00		833,61	833,61
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	584,00	0,00		833,61	833,61



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0031					
Am Kreuzberg					
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	300,00	300,00	300,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
63001.35212 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Am Kreuzberg	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
Maßnahme: I-54001-0032					
Am Keuneschen Graben					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
63001.96320 Anlagen im Bau - Am Keuneschen Graben	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Maßnahme: I-54001-0034					
Meisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.880,10	0,00	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.880,10	0,00	0,00	0,00	0,00
63003.96020 Anlagen im Bau - Meisenweg	8.880,10	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.880,10	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.880,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0039					
Sandweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59	-3.999,59
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59	-3.999,59
63001.96804 Anlagen im Bau - Sandweg	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59	-3.999,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59	-3.999,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.999,59	0,00	3.999,59	3.999,59



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0040 Martinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.798,29	0,00	0,00	-1.798,29
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.798,29	0,00	0,00	-1.798,29
63001.96805 Anlagen im Bau - Martinstraße	0,00	1.798,29	0,00	0,00	-1.798,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.798,29	0,00	0,00	-1.798,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.798,29	0,00	0,00	1.798,29
Maßnahme: I-54001-0041 Am Vogelherd					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580,85	0,00	0,00	-1.580,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.580,85	0,00	0,00	-1.580,85
63001.96806 Anlagen im Bau - Am Vogelherd	0,00	1.580,85	0,00	0,00	-1.580,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.580,85	0,00	0,00	-1.580,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.580,85	0,00	0,00	1.580,85
Maßnahme: I-54001-0043 Querweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	660,43	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	660,43	0,00	0,00	0,00	0,00
63001.35808 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Querweg	660,43	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	660,43	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	660,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.046,89	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.046,89	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.046,89	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	743,67	0,00	0,00	-743,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	743,67	0,00	0,00	-743,67
09612.40000 Anlagen im Bau - Südstraße	0,00	743,67	0,00	0,00	-743,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	743,67	0,00	0,00	-743,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-743,67	0,00	0,00	743,67
Maßnahme: I-54001-0058 Simmersdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.302,51	0,00	0,00	-1.302,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.302,51	0,00	0,00	-1.302,51
09612.40002 Anlagen im Bau - Simmersdorfer Straße	0,00	1.302,51	0,00	0,00	-1.302,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.302,51	0,00	0,00	-1.302,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.302,51	0,00	0,00	1.302,51
Maßnahme: I-54001-0059 Kreuzschenkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.233,19	0,00	0,00	-2.233,19
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.233,19	0,00	0,00	-2.233,19
09612.40003 Anlagen im Bau - Kreuzschenkenstraße	0,00	2.233,19	0,00	0,00	-2.233,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.233,19	0,00	0,00	-2.233,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.233,19	0,00	0,00	2.233,19
Maßnahme: I-54001-0060 Hederichweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	204,70	0,00	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	204,70	0,00	0,00	0,00	0,00
09612.40004 Anlagen im Bau - Hederichweg	204,70	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	204,70	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-204,70	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0061 Wacholderweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		25,60	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		25,60	0,00	0,00	0,00
09612.40011 Anlagen im Bau - Wacholderweg		25,60	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		25,60	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-25,60	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0062 Am Hirschsprung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	269,95	269,95
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	0,00	269,95	269,95
09612.40012 Anlagen im Bau - Am Hirschsprung		0,00	0,00	269,95	269,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	269,95	269,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-269,95	-269,95
Maßnahme: I-54001-0065 Margaretenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		288,44	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	28,28	28,28
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	0,00	28,28	28,28
23592.00010 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Margaretenweg		0,00	0,00	28,28	28,28
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		288,44	0,00	28,28	28,28
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		288,44	0,00	28,28	28,28
Maßnahme: I-54001-0066 Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		92,15	0,00	182,58	182,58
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		92,15	0,00	182,58	182,58
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		92,15	0,00	182,58	182,58



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0067					
Feldstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	360,00	0,00	360,00	360,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360,00	0,00	360,00	360,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	360,00	0,00	360,00	360,00
Maßnahme: I-54001-0071					
Birkenstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00	0,00	-300,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.785,73	9.710,99	0,00	-9.710,99
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.785,73	9.710,99	0,00	-9.710,99
09612.40073	Anlagen im Bau - Birkenstraße	1.785,73	9.710,99	0,00	-9.710,99
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.785,73	9.710,99	0,00	-9.710,99
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.785,73	-9.410,99	0,00	9.410,99
Maßnahme: I-54001-0072					
Blumenstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	349,68	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	4.475,46	0,00	0,00	0,00
68810000	Beiträge und ähnliche Entgelte	4.475,46	0,00	0,00	0,00
23592.00017	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Blumenstraße	4.475,46	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.825,14	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	4.825,14	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0075					
Hochstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	264,17	264,17
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	264,17	264,17
09612.40020	Anlagen im Bau - Hochstraße	0,00	0,00	264,17	264,17
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	264,17	264,17
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-264,17	-264,17



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0076					
Dornbuschweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	101,17	0,00	237,41	237,41
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	101,17	0,00	237,41	237,41
09612.40018	Anlagen im Bau - Dornbuschweg	101,17	0,00	237,41	237,41
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101,17	0,00	237,41	237,41
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-101,17	0,00	-237,41	-237,41
Maßnahme: I-54001-0080					
Kastanienstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.789,54	61.180,21	0,00	-61.180,21
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.789,54	61.180,21	0,00	-61.180,21
09612.40019	Anlagen im Bau - Kastanienstraße	7.789,54	61.180,21	0,00	-61.180,21
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.789,54	61.180,21	0,00	-61.180,21
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.789,54	-61.180,21	0,00	61.180,21
Maßnahme: I-54001-0081					
Friedhofstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.700,16	0,00	120,00	120,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.700,16	0,00	120,00	120,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	545,80	0,00	0,00	0,00
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	545,80	0,00	0,00	0,00
09612.40021	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	545,80	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	545,80	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	31.154,36	0,00	120,00	120,00
Maßnahme: I-54001-0082					
Luisenweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	340,01	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	300,00	300,00
68810000	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	300,00	300,00
23592.00027	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Luisenweg	0,00	0,00	300,00	300,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	340,01	0,00	300,00	300,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	53,49	53,49
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	53,49	53,49
09612.40022	Anlagen im Bau - Luisenweg	0,00	0,00	53,49	53,49
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	53,49	53,49
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	340,01	0,00	246,51	246,51



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0083					
Grabenweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.632,40	0,00	60.219,34	60.219,34
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	41.860,48	41.860,48
68810000	<i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	0,00	41.860,48	41.860,48
23592.00028	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabenweg	0,00	0,00	41.860,48	41.860,48
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.632,40	0,00	102.079,82	102.079,82
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	363.836,76	31.681,35	12.527,19	-19.154,16
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	363.836,76	31.681,35	12.527,19	-19.154,16
09612.40023	Anlagen im Bau - Grabenweg	363.836,76	31.681,35	12.527,19	-19.154,16
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	363.836,76	31.681,35	12.527,19	-19.154,16
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-350.204,36	-31.681,35	89.552,63	121.233,98
Maßnahme: I-54001-0091					
Buschweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.100,00	35.051,55	-5.048,45
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	195.800,00	139.351,06	-56.448,94
68810000	<i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	195.800,00	139.351,06	-56.448,94
23592.00035	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Buschweg	0,00	195.800,00	139.351,06	-56.448,94
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	235.900,00	174.402,61	-61.497,39
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	162.685,18	40.665,23	43.614,85	2.949,62
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	162.685,18	40.665,23	43.614,85	2.949,62
09612.40032	Anlagen im Bau - Buschweg	162.685,18	40.665,23	43.614,85	2.949,62
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.685,18	40.665,23	43.614,85	2.949,62
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-162.685,18	195.234,77	130.787,76	-64.447,01
Maßnahme: I-54001-0095					
Dünenweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.986,23	0,00	-1.986,23
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	1.986,23	0,00	-1.986,23
09612.40036	Anlagen im Bau - Dünenweg	0,00	1.986,23	0,00	-1.986,23
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.986,23	0,00	-1.986,23
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.986,23	0,00	1.986,23
Maßnahme: I-54001-0098					
Buchenstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.086,16	34.752,10	0,00	-34.752,10
78520000	<i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	4.086,16	34.752,10	0,00	-34.752,10
09612.40039	Anlagen im Bau - Buchenstraße	4.086,16	34.752,10	0,00	-34.752,10
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.086,16	34.752,10	0,00	-34.752,10
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.086,16	-34.752,10	0,00	34.752,10



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0100 Gartenstraße				
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	48,49	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48,49	0,00	0,00	0,00
09612.40041 Anlagen im Bau - Gartenstraße	48,49	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48,49	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48,49	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0105 Am Waldgürtel				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12	0,00	-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12	0,00	-961,12
09612.40046 Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	0,00	961,12	0,00	-961,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12	0,00	-961,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-961,12	0,00	961,12
Maßnahme: I-54001-0106 An der Malxe				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	89.693,69	50.000,00	0,00	-50.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	89.693,69	50.000,00	0,00	-50.000,00
09612.40047 Anlagen im Bau - An der Malxe	89.693,69	50.000,00	0,00	-50.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.693,69	50.000,00	0,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-89.693,69	-50.000,00	0,00	50.000,00
Maßnahme: I-54001-0107 Falkenstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	96.036,06	8.500,00	57.621,65	49.121,65
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	96.036,06	8.500,00	57.621,65	49.121,65
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	98.172,17	139.816,45	70.183,01	-69.633,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	98.172,17	139.816,45	70.183,01	-69.633,44
09612.40048 Anlagen im Bau - Falkenstraße	98.172,17	139.816,45	70.183,01	-69.633,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.172,17	139.816,45	70.183,01	-69.633,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.136,11	-131.316,45	-12.561,36	118.755,09



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0108 Förstereiweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
09612.40049 Anlagen im Bau - Förstereiweg	0,00	589,28		0,00	-589,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28		0,00	-589,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-589,28		0,00	589,28
Maßnahme: I-54001-0109 Goethestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.488,96	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	18.488,96	0,00		0,00	0,00
09612.40050 Anlagen im Bau - Goethestraße	18.488,96	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.488,96	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.488,96	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0110 An der Rennbahn					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.912,41	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.912,41	0,00		0,00	0,00
09612.40051 Anlagen im Bau - An der Rennbahn	9.912,41	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.912,41	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.912,41	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0111 Pappelstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.600,00		0,00	-3.600,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.600,00		0,00	-3.600,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.254,93	33.361,04		2.187,52	-31.173,52
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.254,93	33.361,04		2.187,52	-31.173,52
09612.40052 Anlagen im Bau - Pappelstraße	6.254,93	33.361,04		2.187,52	-31.173,52
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.254,93	33.361,04		2.187,52	-31.173,52
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.254,93	-29.761,04		-2.187,52	27.573,52



Teilfinanzrechnung 2023

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	200.000,00		4.604,55	-195.395,45
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00		4.604,55	-195.395,45
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.914,48	800.553,32		284.866,89	-515.686,43
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	21.914,48	800.553,32		284.866,89	-515.686,43
09612.40068 Anlagen im Bau - Muskauer Straße	21.914,48	800.553,32		284.866,89	-515.686,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.914,48	800.553,32		284.866,89	-515.686,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-21.914,48	-600.553,32		-280.262,34	320.290,98
Maßnahme: I-54001-0114 Friedrich-Klinke-Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
09612.40015 Anlagen im Bau - Friedrich-Klinke-Weg	0,00	861,12		0,00	-861,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	861,12		0,00	-861,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-861,12		0,00	861,12
Maßnahme: I-54001-0115 Siedlerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.903,23	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.903,23	0,00		0,00	0,00
09612.40056 Anlagen im Bau - Siedlerweg	1.903,23	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.903,23	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.903,23	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0117 Noßdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
09612.40058 Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.438,10		0,00	4.438,10



Teilfinanzrechnung 2023

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0118 Am Birkenwäldchen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.078,80	0,00	0,00	-2.078,80
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.078,80	0,00	0,00	-2.078,80
09612.40059 Anlagen im Bau - Am Birkenwäldchen	0,00	2.078,80	0,00	0,00	-2.078,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.078,80	0,00	0,00	-2.078,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.078,80	0,00	0,00	2.078,80
Maßnahme: I-54001-0119 Alsenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
09612.40060 Anlagen im Bau - Alsenstraße	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.054,62	0,00	0,00	-1.054,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.054,62	0,00	0,00	1.054,62
Maßnahme: I-54001-0120 Hainenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
09612.40061 Anlagen im Bau - Hainenweg	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-991,56	0,00	0,00	991,56
Maßnahme: I-54001-0121 Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	92.650,22	100.000,00	33.384,82	33.384,82	-66.615,18
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	92.650,22	100.000,00	33.384,82	33.384,82	-66.615,18
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.612,83	104.998,00	85.213,32	85.213,32	-19.784,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	46.612,83	104.998,00	85.213,32	85.213,32	-19.784,68
09612.40062 Anlagen im Bau - Waldwege	46.612,83	104.998,00	85.213,32	85.213,32	-19.784,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.612,83	104.998,00	85.213,32	85.213,32	-19.784,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	46.037,39	-4.998,00	-51.828,50	-51.828,50	-46.830,50



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0128					
Dorfstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	158.000,00		0,00	-158.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	158.000,00		0,00	-158.000,00
23592.00059 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Dorfstraße OT Sacro	0,00	158.000,00		0,00	-158.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	158.000,00		0,00	-158.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.540,97	420.464,20		0,00	-420.464,20
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	27.540,97	420.464,20		0,00	-420.464,20
09612.40070 Anlagen im Bau - Dorfstraße OT Sacro	27.540,97	420.464,20		0,00	-420.464,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.540,97	420.464,20		0,00	-420.464,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-27.540,97	-262.464,20		0,00	262.464,20
Maßnahme: I-54001-0130					
Schwerinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	14.000,00		4.483,16	-9.516,84
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000,00		4.483,16	-9.516,84
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.492,54	112.216,70		59.933,98	-52.282,72
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.492,54	112.216,70		59.933,98	-52.282,72
09612.40072 Anlagen im Bau - Schwerinstraße	48.492,54	112.216,70		59.933,98	-52.282,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.492,54	112.216,70		59.933,98	-52.282,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.492,54	-98.216,70		-55.450,82	42.765,88
Maßnahme: I-54001-9987					
Orientierungs- und Leitsystem					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.086,27	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.086,27	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	75.086,27	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-9988					
Stellplatzablöse					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.062,50	0,00		2.521,79	2.521,79
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.062,50	0,00		2.521,79	2.521,79
68000.35000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Stellplatzablöse	1.062,50	0,00		2.521,79	2.521,79
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.062,50	0,00		2.521,79	2.521,79
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.062,50	0,00		2.521,79	2.521,79



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	12.678,60	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	12.678,60	0,00	0,00	0,00	0,00
63001.35001 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnlich Entgelte - Straßenbau allgemein	12.678,60	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.678,60	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	12.678,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
04610.40001 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Maßnahme: I-54001-9993 Grunderwerb Verkehrsflächen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
09110.40003 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	2023
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0055					
Skurumer Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	550,00	0,00	-368,79	-368,79
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	550,00	0,00	-368,79	-368,79
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	550,00	0,00	-368,79	-368,79
Maßnahme: I-54001-0104					
Domsdorfer Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.544,45	0,00	775,12	775,12
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.657,08	0,00	468,00	468,00
68810000	Beiträge und ähnliche Entgelte	2.657,08	0,00	468,00	468,00
23592.00047	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Domsdorfer Straße	2.657,08	0,00	468,00	468,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.201,53	0,00	1.243,12	1.243,12
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.108,88	0,00	0,00	0,00
78520000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.108,88	0,00	0,00	0,00
09612.40045	Anlagen im Bau - Domsdorfer Straße	4.108,88	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.108,88	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	20.092,65	0,00	1.243,12	1.243,12
Maßnahme: I-54001-0113					
Muskauer Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.942,90	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
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.942,90	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.942,90	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

54.0.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	31.970,60		0,00	-31.970,60
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	31.970,60		0,00	-31.970,60
09612.40025 Anlagen im Bau - Euloer Straße	0,00	31.970,60		0,00	-31.970,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.970,60		0,00	-31.970,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-31.970,60		0,00	31.970,60
Maßnahme: I-54001-0077 Spremlberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.074,56	0,00		2.645,37	2.645,37
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	29.585,56	0,00		5.799,97	5.799,97
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	29.585,56	0,00		5.799,97	5.799,97
23592.00021 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Beiträge und ähnliche Entgelte - Spremlberger Straße	29.585,56	0,00		5.799,97	5.799,97
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.660,12	0,00		8.445,34	8.445,34
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
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	32.660,12	0,00		8.445,34	8.445,34
Maßnahme: I-54001-0087 Umgehungsstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
09612.40024 Anlagen im Bau - Umgehungsstraße	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00		0,00	20.000,00
Maßnahme: I-54001-0112 Cottbuser Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	28.719,68		0,00	-28.719,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	28.719,68		0,00	-28.719,68
09612.40053 Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	0,00	28.719,68		0,00	-28.719,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.719,68		0,00	-28.719,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-28.719,68		0,00	28.719,68



Teilfinanzrechnung 2023

54.0.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54002-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.151,74	1.151,74
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.151,74	1.151,74
04610.40006 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	1.151,74	1.151,74
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.554,80	48.000,00	1.265,25	-46.734,75
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00	1.010,70	-28.989,30
07310.40021 Technische Anlagen	0,00	0,00	1.010,70	1.010,70
08210.40007 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.554,80	18.000,00	254,55	-17.745,45
08220.40003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.554,80	18.000,00	254,55	-17.745,45
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.554,80	48.000,00	2.416,99	-45.583,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.554,80	-48.000,00	-2.416,99	45.583,01



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54501-9991					
Straßenreinigung / Winterdienst - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	318,07	2.500,00		407,58	-2.092,42
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	318,07	2.500,00		407,58	-2.092,42
08220.40050 Geringwertige Wirtschaftsgüter	318,07	2.500,00		407,58	-2.092,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	318,07	2.500,00		407,58	-2.092,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-318,07	-2.500,00		-407,58	2.092,42



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-0005				
Dorfanger				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	87.000,00	0,00	-87.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	87.000,00	0,00	-87.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	115.000,00	0,00	-115.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	115.000,00	0,00	-115.000,00
09613.40010 Anlagen im Bau - Dorfanger	0,00	115.000,00	0,00	-115.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	115.000,00	0,00	-115.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-28.000,00	0,00	28.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	48.882,46	25.000,00	1.205,24	-23.794,76
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	48.882,46	25.000,00	1.205,24	-23.794,76
04710.40000 Bauten auf Sonderflächen	48.882,46	25.000,00	1.205,24	-23.794,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.882,46	25.000,00	1.205,24	-23.794,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.882,46	-25.000,00	-1.205,24	23.794,76



Teilfinanzrechnung 2023

55.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55102-0001					
Grünwesen - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		13.574,50	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		13.574,50	0,00	0,00	0,00
58001.93510 Fahrzeuge		13.574,50	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		13.574,50	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-13.574,50	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-55102-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		3.767,20	31.900,00	106,26	-31.793,74
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		3.089,59	20.000,00	-1.310,54	-21.310,54
58001.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.089,59	20.000,00	-1.310,54	-21.310,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		677,61	11.900,00	1.416,80	-10.483,20
58001.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter		677,61	11.900,00	1.416,80	-10.483,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.767,20	31.900,00	106,26	-31.793,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-3.767,20	-31.900,00	-106,26	31.793,74



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55102-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.865,37	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.865,37	0,00	0,00	0,00	0,00
04710.40004 Bauten auf Sonderflächen	3.865,37	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	19.000,00	299,78	-18.700,22	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
58001.93502 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	9.000,00	299,78	-8.700,22	
58001.93503 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	9.000,00	299,78	-8.700,22	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.865,37	19.000,00	299,78	-18.700,22	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-865,37	-19.000,00	-299,78	18.700,22	



Teilfinanzrechnung 2023

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	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023	2023	2023	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55103-9992					
Erwerb von immateriellem Vermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	36.415,97	5.139,01	1.041,25	-4.097,76	
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	36.415,97	5.139,01	1.041,25	-4.097,76	
01510.40000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	36.415,97	5.139,01	1.041,25	-4.097,76	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.415,97	5.139,01	1.041,25	-4.097,76	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-36.415,97	-5.139,01	-1.041,25	4.097,76	
Maßnahme: I-55104-0002					
Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
07410.40000 Betriebsvorrichtungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	
Maßnahme: I-55104-0003					
Rosengarten - Interreg Va					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.399,54	353.000,00	74.356,56	-278.643,44	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.399,54	353.000,00	74.356,56	-278.643,44	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	851.314,36	697.323,61	743.024,65	45.701,04	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	851.314,36	697.323,61	743.024,65	45.701,04	
09613.40011 Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	851.314,36	697.323,61	743.024,65	45.701,04	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	25.332,78	319.335,18	296.676,08	-22.659,10	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	25.332,78	319.335,18	296.676,08	-22.659,10	
09110.40024 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	25.332,78	319.335,18	296.676,08	-22.659,10	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	876.647,14	1.016.658,79	1.039.700,73	23.041,94	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-835.247,60	-663.658,79	-965.344,17	-301.685,38	
Maßnahme: I-55104-0004					
Rosengarten - Interreg VI					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	
09613.40021 Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg VI	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55104-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.000,00	6.919,73	-5.080,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	6.919,73	1.919,73
08210.40013 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.000,00	6.919,73	1.919,73
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
08220.40024 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00	6.919,73	-5.080,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00	-6.919,73	5.080,27



Teilfinanzrechnung 2023

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		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	2023		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55201-0001					
Umlaufgraben Euloer Bruch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	246.178,15	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	246.178,15	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	210.206,98	0,00	0,00	0,00	0,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	210.206,98	0,00	0,00	0,00	0,00
09613.40014 Anlagen im Bau - Umlaufgraben Euloer Bruch	210.206,98	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.206,98	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	35.971,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-55201-0002					
Entengrabenwehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	560.000,00	0,00	-560.000,00	-560.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	560.000,00	0,00	-560.000,00	-560.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.166,97	681.833,03	80.866,10	-600.966,93	-600.966,93
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	48.166,97	681.833,03	80.866,10	-600.966,93	-600.966,93
09613.40019 Anlagen im Bau - Entengrabenwehr	48.166,97	681.833,03	80.866,10	-600.966,93	-600.966,93
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.166,97	681.833,03	80.866,10	-600.966,93	-600.966,93
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.166,97	-121.833,03	-80.866,10	40.966,93	40.966,93



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2023	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55301-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	12.471,55	10.638,00		31.915,80	21.277,80
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	12.471,55	10.638,00		31.915,80	21.277,80
04610.40004 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.306,36	0,00		0,00	0,00
04710.40007 Bauten auf Sonderflächen	7.165,19	10.638,00		31.915,80	21.277,80
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	19.000,00		1.838,67	-17.161,33
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
75000.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	4.000,00		1.838,67	-2.161,33
75000.93501 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	4.000,00		1.838,67	-2.161,33
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.471,55	29.638,00		33.754,47	4.116,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.471,55	-29.638,00		-33.754,47	-4.116,47



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55301-0002				
Ehrenhaine und Kriegsgräber				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
06530.40000 Sonstige Denkmale	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-0001				
Weiterentwicklung Logistik- und Industriezentrum Forst				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
09613.40020 Anlagen im Bau - Weiterentwicklung Logistik- und Industriezentrum Forst	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57301-0001				
IT-Ausstattung Allgemeine Einrichtungen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.535,09	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.535,09	0,00	0,00	0,00
08210.40037 TUIV // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.535,09	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.535,09	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.535,09	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-57301-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00	0,00	-500,00
08220.40004 FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	500,00	0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	0,00	500,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57303-0001					
Ortsteil Briesnig					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	120.000,00		0,00	-120.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00		0,00	-120.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	229.718,16		7.002,95	-222.715,21
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	229.718,16		7.002,95	-222.715,21
76000.95000 Anlagen im Bau - Ortsteil Briesnig	0,00	229.718,16		7.002,95	-222.715,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	229.718,16		7.002,95	-222.715,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-109.718,16		-7.002,95	102.715,21
Maßnahme: I-57303-0002					
Ortsteil Klein Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00		5.791,11	-24.208,89
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	30.000,00		5.791,11	-24.208,89
76000.96000 Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Bademeusel	0,00	30.000,00		5.791,11	-24.208,89
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00		5.791,11	-24.208,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00		-5.791,11	24.208,89
Maßnahme: I-57303-0003					
Ortsteil Bohrau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		51.616,47	51.616,47
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		51.616,47	51.616,47
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.742,46	105.440,11		135.013,64	29.573,53
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	33.742,46	105.440,11		135.013,64	29.573,53
09611.40004 Anlagen im Bau - Freizeittreff Bohrau	33.742,46	105.440,11		135.013,64	29.573,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.742,46	105.440,11		135.013,64	29.573,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.742,46	-105.440,11		-83.397,17	22.042,94
Maßnahme: I-57303-9991					
Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		3.502,54	3.502,54
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		3.502,54	3.502,54
03920.40000 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	0,00	0,00		3.502,54	3.502,54
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		5.061,76	61,76
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		2.971,50	971,50
08210.40018 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.000,00		2.971,50	971,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	3.000,00		2.090,26	-909,74
08220.40020 Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	3.000,00		2.090,26	-909,74
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		8.564,30	3.564,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00		-8.564,30	-3.564,30



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57501-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	5.712,78	5.712,78
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	5.712,78	5.712,78
07310.40023 Technische Anlagen	0,00	0,00	5.712,78	5.712,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.712,78	5.712,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-5.712,78	-5.712,78



Teilfinanzrechnung 2023

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 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-61102-0001				
Investive Schlüsselzuweisung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	919.681,00	995.000,00	928.194,00	-66.806,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	919.681,00	995.000,00	928.194,00	-66.806,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	919.681,00	995.000,00	928.194,00	-66.806,00



Teilfinanzrechnung 2023

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2023
	2022	2023		2023	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002 Stiftung Horno - Ausleihungen					
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
13182.00000 Ausleihungen Stiftung Horno / Sonstiger inländischer Bereich / Laufzeit 1- 5 Jahre	750,00	0,00		1.250,00	1.250,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	0,00		1.250,00	1.250,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	750,00	0,00		1.250,00	1.250,00
Maßnahme: I-71102-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.616,00		7.616,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.616,00		7.616,00	0,00
89010.93500 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Stiftung Horno	0,00	7.616,00		7.616,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.616,00		7.616,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.616,00		-7.616,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2023	
	2022	2023	2023	2023
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-71103-0001				
Baumaßnahmen Stiftung Horno				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		23.340,99	0,00	0,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen		23.340,99	0,00	0,00
09619.40000 Anlagen im Bau - Stiftung Horno		23.340,99	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden		0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		23.340,99	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-23.340,99	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....	4
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	4
2.1.1 Bilanzierungsmethoden	4
2.1.2 Bewertungsmethoden.....	5
2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....	5
3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	6
3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	6
3.2 Zuschreibungen	6
3.3 außerplanmäßige Abschreibungen	6
4. Erläuterungen	6
4.1 Allgemeines	6
4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	6
4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	6
4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	11
4.2.3 Finanzergebnis	17
4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis	18
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	23
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26
4.3.4 Eigenkapital	27
4.3.5 Sonderposten.....	27
4.3.6 Rückstellungen	30
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	32
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	35
4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	35
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	35
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen	36
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	36
5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	36
6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	37

A N H A N G 2 0 2 3

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten	37
8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	37
9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	37
10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....	38
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	38
11.1 Allgemeines	38
11.2 Finanzhaushalt	38
11.3 Ergebnishaushalt	41
12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	42
12.1 Treuhandmittel	42
12.2 Stiftungsvermögen	42
13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten	43
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	43

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 52 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2023 den dreizehnten 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 2023

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.

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 2023 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2023 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 1,81 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (Sachkonto 40510000) werden nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	51.502,84 Euro	52.994,10 Euro	1.491,26 Euro	+ 2,90 %

ANHANG 2023

40120000	Grundsteuer B	1.916.764,31 Euro	1.912.891,92 Euro	-3.872,39 Euro	- 0,20 %
40130000	Gewerbesteuer	4.511.095,43 Euro	3.779.958,52 Euro	-731.136,91 Euro	- 16,21 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	5.616.876,00 Euro	5.943.897,00 Euro	327.021,00 Euro	+ 5,82 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	798.637,00 Euro	806.247,00 Euro	7.610,00 Euro	+ 0,95 %
40310000	Vergnügungssteuer	173.712,20 Euro	187.320,62 Euro	13.608,42 Euro	+ 7,83 %
40320000	Hundesteuer	99.549,00 Euro	102.444,00 Euro	2.895,00 Euro	+ 2,91 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	605.234,00 Euro	738.794,00 Euro	133.560,00 Euro	+ 22,07 %
	Σ	13.773.370,78 Euro	13.524.547,16 Euro	-248.823,62 Euro	- 1,81 %

* 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 2023 gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 um 2,40 % gestiegen.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden erstmals Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket gewährleistet. Dies spiegelt sich in den Mehrerträgen bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Sachkonto 41310000) wieder.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden insgesamt weniger Projekte durchgeführt für die es eine Bundesförderung gab (Sachkonto 41400000).

Die Mindererträge des Sachkontos 41480000 resultieren unter anderem aus einem Vorgang im Rahmen der Sozialen Stadt, welcher im Haushaltsjahr 2022 einmalig vollzogen wurde.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	13.164.306,00 Euro	13.171.074,00 Euro	6.768,00 Euro	+ 0,05 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	280.148,20 Euro	280.148,20 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	752.375,58 Euro	1.340.270,50 Euro	587.894,92 Euro	+ 78,14 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	497.537,79 Euro	223.671,69 Euro	-273.866,10 Euro	- 55,04 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	556.749,48 Euro	453.008,38 Euro	-103.741,10 Euro	- 18,63 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.345.341,69 Euro	6.808.285,84 Euro	462.944,15 Euro	+ 7,30 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	86,92 Euro	5,25 Euro	- 81,67 Euro	- 93,96 %
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Ausflüge	2.728,02 Euro	1.807,9 Euro	- 920,12 Euro	- 33,73 %
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00 Euro	620,00 Euro	620,00 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	8.876,36 Euro	13.542,26 Euro	4.665,90 Euro	+ 52,57 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	391.403,68 Euro	27.495,39 Euro	-363.908,29 Euro	- 92,98 %

ANHANG 2023

41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.719.639,63 Euro	3.760.628,87 Euro	40.989,24 Euro	+ 1,10 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	201.533,85 Euro	174.978,00 Euro	-26.555,85 Euro	- 13,18 %
	Σ	25.640.579,00 Euro	26.255.536,28 Euro	614.957,28 Euro	+ 2,40 %

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 2023 37,39 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	38.661,00 Euro	24.207,25 Euro	-14.453,75 Euro	- 37,39 %
	Σ	38.661,00 Euro	48.414,50 Euro	-28.907,50 Euro	+ 25,23 %

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 2022 um 7,47 % erhöht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	228.718,99 Euro	220.649,42 Euro	-8.069,57 Euro	- 3,53 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.018.721,02 Euro	1.158.664,18 Euro	139.943,16 Euro	+ 13,74 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte – Gastkinder	20,00 Euro	500,00 Euro	480,00 Euro	
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	484.578,49 Euro	481.617,18 Euro	-2.961,31 Euro	- 0,61 %
	Σ	1.732.038,50 Euro	1.861.430,78 Euro	129.392,28 Euro	+ 7,47 %

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 2022 um 6,15 %.

Im Haushaltsjahr 2022 gab es mehr Versicherungsfälle und damit verbundene größere Zahlungen von Versicherungen (Sachkonto 44610000), welche im Haushaltsjahr 2023 nicht zu verzeichnen waren.

ANHANG 2023

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	456.492,37 Euro	507.123,19 Euro	50.630,82 Euro	+ 11,09 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbau-recht und Erbpacht	1.293,22 Euro	1.293,22 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leis-tungsentgelte	60.563,75 Euro	42.811,37 Euro	-17.752,38 Euro	- 29,31 %
	Σ	534.349,34 Euro	567.227,78 Euro	32.878,44 Euro	+ 6,15 %

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 Ver-hältnis zugrunde.

Das Ergebnis der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 7,12 %.

Die Mindererträge bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz, welche im Haushaltsjahr 2022 für angeordnete Quarantäne von Beschäftigten im Rahmen der Corona-Pandemie gezahlt wurden.

Die Mehrerträge des Sachkontos 44820000 begründen sich in der erhöhten Schulkostenerstattung des Landkreises Spree-Neiße für die Gutenberg Oberschule.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	110.627,92 Euro	43.327,28 Euro	-67.300,64 Euro	- 60,84 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	426.893,84 Euro	550.396,77 Euro	123.502,93 Euro	+ 28,93 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0 Euro	2.500,00 Euro	2.500,00 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbunde-nen Unternehmen, Sonderver-mögen und Beteiligungen	489.142,65 Euro	501.882,48 Euro	12.739,83 Euro	+ 2,60 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.034,15 Euro	2.738,61 Euro	1.704,46 Euro	+ 164,82 %
	Σ	1.027.698,56 Euro	1.100.845,14 Euro	73.146,58 Euro	+ 7,12 %

4.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind solche Erträge der Gemeinde auszuweisen, die keiner ande-ren Ertragsposition zugeordnet werden können. In diesem Sinne stellen sie eine Auffang- oder Sammelposi-tion dar.

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge hat sich im Haushaltsjahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um etwa 2,05 % verringert.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zur Versteigerung von 2 ausgedienten Feuerwehrfahrzeugen über die Zoll-Aktion. Im Haushaltsjahr 2023 sind derlei Vorgänge nicht zu verzeichnen (Sachkonto 45310000).

Die Bußgelder (Sachkonto 45610000) haben sich im Haushaltsjahr 2023 gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt. Zurückzuführen ist dies auf einen längerfristigen Ausfall von Mitarbeitern im Jahr 2022.

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

ANHANG 2023

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	458.468,83 Euro	407.975,86 Euro	-50.492,97 Euro	- 11,01 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,12 Euro	0,15 Euro	0,03 Euro	+ 25,00 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	48.159,00 Euro	600,00 Euro	-47.559,00 Euro	- 98,75 %
45610000	Bußgelder	50.679,00 Euro	106.483,00 Euro	55.804,00 Euro	+ 110,11 %
45620000	Säumniszuschläge	6,56 Euro	11,15 Euro	4,59 Euro	+ 69,97 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	71.005,83 Euro	63.016,03 Euro	-7.989,80 Euro	- 11,25 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	32.526,11 Euro	30.467,92 Euro	-2.058,19 Euro	- 6,33 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	5.820,67 Euro	1.207,41 Euro	-4.613,26 Euro	- 79,26 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200.176,75 Euro	198.254,76 Euro	-1.921,99 Euro	- 0,96 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.043,85 Euro	19.570,59 Euro	7.526,74 Euro	+ 62,49 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	16.692,60 Euro	7.373,12 Euro	-9.319,48 Euro	- 55,83 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.586,30 Euro	17.630,04 Euro	11.043,74 Euro	+ 167,68 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.175,53 Euro	3.421,64 Euro	2.246,11 Euro	+ 191,07 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	14.459,21 Euro	2.465,61 Euro	-11.993,60 Euro	- 82,95 %
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	554,39 Euro	777,23 Euro	222,84 Euro	+ 40,20 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.193,54 Euro	803,23 Euro	-1.390,31 Euro	- 63,38 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	117.487,90 Euro	156.719,29 Euro	39.231,39 Euro	+ 33,39 %
	Σ	1.038.036,19 Euro	1.016.777,03 Euro	-21.259,16 Euro	- 2,05 %

4.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Aktiviertete 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 18,28 % verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
47110000	Aktiviertete Eigenleistungen	49.733,41 Euro	40.644,57 Euro	-9.088,84 Euro	- 18,28 %
	Σ	49.733,41 Euro	40.644,57 Euro	-9.088,84 Euro	- 18,28 %

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.

ANHANG 2023

Die Bestandveränderungen 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).

Zum Jahresabschluss 2022 war keine bestandsverändernde Buchung notwendig.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
47210000	Bestandveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

4.2.2 **Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

4.2.2.1 Personalaufwendungen

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

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 9,24 % erhöht.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zum Abschluss von einigen Altersteilzeitverträgen. Die Verbuchung des Aufstockungsanteils erfolgte im Haushaltsjahr 2023 erstmals in vollem Umfang (Sachkonten 50121000, 50221000 und 50321000 sowie Sachkonten 50710000 und 50720000)

Die Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen unterliegen grundsätzlich der Abhängigkeit von verschiedenen Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen (z.B. Sachkonten 50811000 und 50814000).

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	389.951,77 Euro	403.078,05 Euro	13.126,28 Euro	+ 3,37 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	11.611.890,92 Euro	12.674.891,43 Euro	1.063.000,51 Euro	+ 9,15 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	15.141,42 Euro	172.069,28 Euro	156.927,86 Euro	+1.036,41 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	325.065,82 Euro	308.134,29 Euro	-16.931,53 Euro	- 5,21 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	395.803,86 Euro	412.239,17 Euro	16.435,31 Euro	+ 4,15 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	3.178,59 Euro	8.833,05 Euro	5.654,46 Euro	+ 177,89 %
50320000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	2.333.751,82 Euro	2.413.942,48 Euro	80.190,66 Euro	+ 3,44 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	10.311,88 Euro	46.707,50 Euro	36.395,62 Euro	+ 352,95 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.500,00 Euro	12.000,00 Euro	1.500,00 Euro	+ 14,29 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	96.823,00 Euro	82.328,00 Euro	-14.495,00 Euro	- 14,97 %
50610000	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	11.675,00 Euro	27.892,00 Euro	16.217,00 Euro	+ 138,90 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	90.505,73 Euro	132.392,78 Euro	41.887,05 Euro	+ 46,28 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	-40.461,90 Euro	-40.461,90 Euro	
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	66.863,56 Euro	93.265,27 Euro	26.401,71 Euro	+ 39,49 %

ANHANG 2023

50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	143.889,91 Euro	161.883,88 Euro	17.993,97 Euro	+ 12,51 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.300,00 Euro	0,00 Euro	-20.300,00 Euro	- 100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	163.586,46 Euro	173.522,08 Euro	9.935,62 Euro	+ 6,07 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.247,74 Euro	4.517,43 Euro	269,69 Euro	+ 6,35 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-73.255,36 Euro	-66.863,56 Euro	6.391,80 Euro	- 8,73 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-140.129,25 Euro	-143.889,91 Euro	-3.760,66 Euro	+ 2,68 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-75.800,00 Euro	-60.900,00 Euro	14.900,00 Euro	- 19,66 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-159.370,34 Euro	-163.586,46 Euro	-4.216,12 Euro	+ 2,65 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-4.850,00 Euro	-3.350,00 Euro	1.500,00 Euro	- 30,93 %
	Σ	15.240.082,53 Euro	16.648.644,86 Euro	1.408.562,33 Euro	+ 9,24 %

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 2023 um 332,20 % gegenüber dem Vorjahr.

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

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2022 zu mehreren Neuabschlüssen von Altersteilzeitverträgen. Die Aufstockungsbeträge (Sachkonten 51710000 und 51720000) sind im Jahr des Vertragsabschlusses der Rückstellung zuzuführen und werden später anteilig in Anspruch genommen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-69.095,00 Euro	-60.591,00 Euro	8.504,00 Euro	- 12,31 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.657,00 Euro	23.713,00 Euro	21.056,00 Euro	+ 792,47 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	131.043,00 Euro	0,00 Euro	-131.043,00 Euro	- 100,00 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-28.631,89 Euro	-46.651,41 Euro	-18.019,52 Euro	+ 62,94 %
	Σ	35.973,11 Euro	-83.529,41 Euro	-119.502,52 Euro	- 332,20 %

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 2023 haben sich gegenüber dem Vorjahr um 0,94 % verringert.

ANHANG 2023

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 52210000 sind zurückzuführen auf die Sanierung des Sowjetischen Ehrenhains, welche im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen werden konnte. Aufwendungen dieser Art gab es im Haushaltsjahr 2023 nicht mehr.

Im Haushaltsjahr 2022 kam es zu umfangreicheren Maßnahmen auf dem Friedhof in Keune. Ähnliche Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2023 nicht durchgeführt, was die Minderaufwendungen des Sachkontos 52213000 erklärt.

Bei der Instandsetzung der touristischen Radwege (Sachkonto 52217000) kam es im Haushaltsjahr 2023 zu umfangreicheren Maßnahmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	823.784,75 Euro	768.470,64 Euro	-55.314,11 Euro	- 6,71 %
52111000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00 Euro	10.733,80 Euro	10.733,80 Euro	
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	632.121,10 Euro	483.011,85 Euro	-149.109,25 Euro	- 23,59 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	260.456,90 Euro	232.576,93 Euro	-27.879,97 Euro	- 10,70 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	42.010,78 Euro	14.903,56 Euro	-27.107,22 Euro	- 64,52 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	167.110,62 Euro	169.648,24 Euro	2.537,62 Euro	+ 1,52 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	16.686,37 Euro	16.229,74 Euro	- 456,63 Euro	- 2,74 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00 Euro	1.199,69 Euro	1.199,69 Euro	
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	0,00 Euro	110.000,00 Euro	110.000,00 Euro	
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	435.239,82 Euro	368.024,98 Euro	-67.214,84 Euro	- 15,44 %
52310000	Mieten und Pachten	181.640,16 Euro	170.641,23 Euro	-10.998,93 Euro	- 6,06 %
52320000	Leasing	26.168,01 Euro	21.644,96 Euro	-4.523,05 Euro	- 17,28 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.469.098,16 Euro	2.570.605,00 Euro	101.506,84 Euro	+ 4,11 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	301.019,18 Euro	323.398,33 Euro	22.379,15 Euro	+ 7,43 %
52611000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	49.445,51 Euro	62.513,46 Euro	13.067,95 Euro	+ 26,43 %
52612000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	70.462,22 Euro	83.094,41 Euro	12.632,19 Euro	+ 17,93 %
52613000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	12.264,12 Euro	15.137,79 Euro	2.873,67 Euro	+ 23,43 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.136,45 Euro	576,99 Euro	- 559,46 Euro	- 49,23 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	15.751,00 Euro	10.778,40 Euro	-4.972,60 Euro	- 31,57 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.159.283,63 Euro	1.179.980,57 Euro	20.696,94 Euro	+ 1,79 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.445,80 Euro	442,79 Euro	-1.003,01 Euro	- 69,37 %

ANHANG 2023

52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	54.948,25 Euro	42.110,68 Euro	-12.837,57 Euro	- 23,36 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	86,92 Euro	5,25 Euro	- 81,67 Euro	- 93,96 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Ausflüge	2.728,02 Euro	1.807,90 Euro	- 920,12 Euro	- 33,73 %
52710500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	11.206,63 Euro	0,00 Euro	-11.206,63 Euro	- 100,00 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.692,37 Euro	21.972,59 Euro	1.280,22 Euro	+ 6,19 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	145.146,25 Euro	155.703,82 Euro	10.557,57 Euro	+ 7,27 %
	Σ	6.899.933,02 Euro	6.835.213,60 Euro	-64.719,42 Euro	- 0,94 %

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 2023 1,85 % 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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.001.939,52 Euro	5.109.324,16 Euro	107.384,64 Euro	+ 2,15 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.207,50 Euro	12.796,30 Euro	11.588,80 Euro	+ 959,73 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	91.577,09 Euro	57.743,50 Euro	-33.833,59 Euro	- 36,95 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	349,89 Euro	1.138,91 Euro	789,02 Euro	+ 225,51 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	6.256,76 Euro	5.678,64 Euro	- 578,12 Euro	- 9,24 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	41.827,60 Euro	52.340,71 Euro	10.513,11 Euro	+ 25,13 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.046,00 Euro	499,12 Euro	- 546,88 Euro	- 52,28 %
	Σ	5.144.204,36 Euro	5.239.521,34 Euro	95.316,98 Euro	+ 1,85 %

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 2023 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 6,92 %.

Bei den Aufwendungen des Sachkontos 53100000 – Zuweisungen an Bund im Haushaltsjahr 2021 handelt es sich um die Teilweise Rückzahlung von Fördermitteln eines Bundesprogramms. Solche Aufwendungen waren im Haushaltsjahr 2022 nicht zu verzeichnen.

ANHANG 2023

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53110000 gegenüber dem Vorjahr sind auf die stark schwankende Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 53170000 begründen sich u.a. in dem Projekt „BIWAQ“.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
53100000	Zuweisungen an Bund	0,00 Euro	8.685,91 Euro	8.685,91 Euro	
53110000	Zuweisungen an Land	25.320,00 Euro	72.054,97 Euro	46.734,97 Euro	+ 184,58 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	171.514,33 Euro	184.102,54 Euro	12.588,21 Euro	+ 7,34 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.966.945,63 Euro	2.280.299,06 Euro	313.353,43 Euro	+ 15,93 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	57.457,39 Euro	58.786,41 Euro	1.329,02 Euro	+ 2,31 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	294.772,35 Euro	162.129,47 Euro	-132.642,88 Euro	- 45,00 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.866.700,03 Euro	4.112.429,88 Euro	245.729,85 Euro	+ 6,36 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	236.242,72 Euro	194.497,63 Euro	-41.745,09 Euro	- 17,67 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	191.420,83 Euro	162.435,19 Euro	-28.985,64 Euro	- 15,14 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	444.091,00 Euro	365.671,00 Euro	-78.420,00 Euro	- 17,66 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.724.333,10 Euro	10.552.932,49 Euro	828.599,39 Euro	+ 8,52 %
	Σ	16.978.797,38 Euro	18.154.024,55 Euro	1.175.227,17 Euro	+ 6,92 %

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 6,12 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54113000 begründen sich in der hohen Mitarbeiterfluktuation, z.B. durch Renteneintritt.

Der Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2023 wurde auf Februar 2024 festgelegt. Die Aufwandsentschädigung für die Feuerwehr war zu diesem Zeitpunkt noch nicht fertiggestellt, was die Minderaufwendungen des Sachkontos 5421000 erklärt.

Im Haushaltsjahr 2023 kam es zu einer Preisanpassung bei der Schul- und Kitaspeisung, welche die Mehraufwendungen der sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Sachkonto 54290000) begründet.

Bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Haushaltsjahr 2023 zu Minderaufwendungen, da weniger Leistungen in Anspruch genommen wurden.

Leistungen, welche bisher auf das Sachkonto 54580000 verbucht wurden, wurden ab dem Haushaltsjahr 2023 dem Sachkonto 53180000 zugeordnet.

Im Haushaltsjahr 2022 entstanden einige neue Gerichtsverfahren für die eine Rückstellung zum Jahresabschluss gebildet wurde (Sachkonto 54941200). Zum Jahresabschluss 2023 gab es solche Vorgänge nicht. Grundsätzlich unterliegen die sonstigen Rückstellungen starken Schwankungen (Sachkonto 54941300).

ANHANG 2023

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	7.065,53 Euro	9.878,64 Euro	2.813,11 Euro	+ 39,81 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	53.946,49 Euro	51.340,84 Euro	-2.605,65 Euro	- 4,83 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	39.667,16 Euro	20.259,49 Euro	-19.407,67 Euro	- 48,93 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	186.383,25 Euro	148.455,74 Euro	-37.927,51 Euro	- 20,35 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	313.017,15 Euro	386.427,20 Euro	73.410,05 Euro	+ 23,45 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	173.660,03 Euro	173.348,99 Euro	- 311,04 Euro	- 0,18 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	73.848,29 Euro	77.130,36 Euro	3.282,07 Euro	+ 4,44 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	171.535,25 Euro	121.290,20 Euro	-50.245,05 Euro	- 29,29 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	109.023,78 Euro	105.210,91 Euro	-3.812,87 Euro	- 3,50 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	46.134,63 Euro	44.988,54 Euro	-1.146,09 Euro	- 2,48 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,24 Euro	0,05 Euro	- 0,19 Euro	- 79,17 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	219.531,04 Euro	224.889,39 Euro	5.358,35 Euro	+ 2,44 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.012,51 Euro	13.956,66 Euro	7.944,15 Euro	+ 132,13 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	4.992,08 Euro	5.730,73 Euro	738,65 Euro	+ 14,80 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.584,01 Euro	42.314,74 Euro	14.730,73 Euro	+ 53,40 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	32.081,50 Euro	34.922,60 Euro	2.841,10 Euro	+ 8,86 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	120.996,18 Euro	3.485,00 Euro	-117.511,18 Euro	- 97,12 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	16,00 Euro	126,81 Euro	110,81 Euro	+ 692,56 %
54820000	Säumniszuschläge	382,00 Euro	165,00 Euro	- 217,00 Euro	- 56,81 %
54910000	Verfügun gsmittel	2.817,15 Euro	2.893,24 Euro	76,09 Euro	+ 2,70 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	95.148,38 Euro	95.872,16 Euro	723,78 Euro	+ 0,76 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	34.400,00 Euro	0,00 Euro	-34.400,00 Euro	- 100,00 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	50.000,00 Euro	50.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.634,90 Euro	-2.159,97 Euro	474,93 Euro	- 18,02 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.894,54 Euro	3.695,44 Euro	- 199,10 Euro	- 5,11 %
	Σ	1.719.502,29 Euro	1.614.222,76 Euro	-105.279,53 Euro	- 6,12 %

ANHANG 2023

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 19,13 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Bis Juli 2022 gab es eine historische Nullzinsphase der EZB und die Stadt profitierte von Erträgen aus negativen Kassenkreditzinsen (Sachkonto 46172000). Seit 27.07.2022 wurden die Zinsen Zug um Zug angehoben und es konnten nicht mehr so viele Zinserträge wie in den Vorjahren erwirtschaftet werden.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Im Haushaltsjahr 2023 wurden mehr Zinserträge gegenüber dem Vorjahr vereinbart (Sachkonto 46190000).

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	785,01 Euro	2.224,69 Euro	1.439,68 Euro	+ 183,40 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	87.395,50 Euro	0,00 Euro	-87.395,50 Euro	- 100,00 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	4.282,60 Euro	34.138,44 Euro	29.855,84 Euro	+ 697,14 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88.193,71 Euro	88.193,71 Euro	0,00 Euro	0,00 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	0,00 Euro	21.539,00 Euro	21.539,00 Euro	
	Σ	180.656,82 Euro	146.095,84 Euro	-34.560,98 Euro	- 19,13 %

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 227,98 % über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2022.

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

Durch die steigenden Zinsen der EZB entstanden höhere Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten (Sachkonto 55172000) gegenüber dem Vorjahr (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.3.1).

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende 2023 ein geringerer Zinsaufwand (Sachkonto 55190000) als zum Jahresende 2022.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	55.356,41 Euro	70.569,75 Euro	15.213,34 Euro	+ 27,48 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	4.177,51 Euro	2.809,74 Euro	-1.367,77 Euro	- 32,74 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	147.130,37 Euro	829.285,57 Euro	682.155,20 Euro	+ 463,64 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	74.700,78 Euro	5.689,74 Euro	-69.011,04 Euro	- 92,38 %

ANHANG 2023

55910000	Kreditbeschaffungskosten	513,55 Euro	519,99 Euro	6,44 Euro	+ 1,25 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	0,00 Euro	15.643,00 Euro	15.643,00 Euro	
	Σ	281.878,62 Euro	924.517,79 Euro	642.639,17 Euro	+ 227,98 %

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 2023 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 der Umstieg auf die neue Kommunal-Software-Generation VOIS (Sachkonto 01210000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
01210000	Lizenzen	11.421,95 Euro	53.269,89 Euro	41.847,94 Euro	+ 366,38 %
01310000	DV-Software	7.200,77 Euro	1.090,20 Euro	-6.110,57 Euro	- 84,86 %
01410000	Sonstige Rechte und Werte	88.285,22 Euro	63.311,92 Euro	-24.973,30 Euro	- 28,29 %
01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	2.728,54 Euro	3.070,93 Euro	342,39 Euro	+ 12,55 %
	Σ	109.636,48 Euro	120.742,94 Euro	11.106,46 Euro	+ 10,13 %

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
02110000	Brachland	38.829,72 Euro	38.797,44 Euro	- 32,28 Euro	- 0,08 %

ANHANG 2023

02210000	Ackerland	542.934,18 Euro	541.111,68 Euro	-1.822,50 Euro	- 0,34 %
02310000	Wald, Forsten	113.455,10 Euro	113.455,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	207.570,89 Euro	210.331,99 Euro	2.761,10 Euro	+ 1,33 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.432.335,49 Euro	2.424.001,49 Euro	-8.334,00 Euro	- ,34 %
	Σ	3.335.125,38 Euro	3.327.697,70 Euro	-7.427,68 Euro	- 0,22 %

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.

Im Haushaltsjahr 2023 wurde das Feuerwehrgerätehaus in Groß Bademeusel fertiggestellt und aktiviert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	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	238,68 Euro	5,00 Euro	- 233,68 Euro	- 97,91 %
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	6.459.344,71 Euro	6.156.697,34 Euro	-302.647,37 Euro	- 4,69 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	34.702,03 Euro	30.143,51 Euro	-4.558,52 Euro	- 13,14 %
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	10.061.364,91 Euro	9.563.779,28 Euro	-497.585,63 Euro	- 4,95 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	86.355,04 Euro	71.765,02 Euro	-14.590,02 Euro	- 16,90 %
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	537.127,24 Euro	537.332,44 Euro	205,20 Euro	+ 0,04 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	6.778.387,81 Euro	7.378.020,84 Euro	599.633,03 Euro	+ 8,85 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	112.814,92 Euro	90.534,37 Euro	-22.280,55 Euro	- 19,75 %
	Σ	24.987.471,84 Euro	24.745.414,30 Euro	-242.057,54 Euro	- 0,97 %

ANHANG 2023

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 2023 fertiggestellt und aktiviert:

- Wassergebundene Wege Rosengarten
- Überwinterungshaus
- Bewässerung Wehrinsel
- Waldwegebau Groß Bademeusel
- Straßenbeleuchtung Schwerinstraße
- Straßenbeleuchtung Akazienstraße

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.468.707,15 Euro	5.466.997,76 Euro	-1.709,39 Euro	- 0,03 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.688.436,65 Euro	3.611.992,51 Euro	-76.444,14 Euro	- 2,07 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	27.998.966,73 Euro	26.479.759,65 Euro	-1.519.207,08 Euro	- 5,43 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.085.891,37 Euro	986.938,54 Euro	-98.952,83 Euro	- 9,11 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	15.458.325,17 Euro	16.489.299,05 Euro	1.030.973,88 Euro	+ 6,67 %
	Σ	53.700.327,07 Euro	53.034.987,51 Euro	-665.339,56 Euro	- 1,24 %

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	32.658,56 Euro	30.292,27 Euro	-2.366,29 Euro	- 7,25 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	6.899,96 Euro	6.131,57 Euro	- 768,39 Euro	- 11,14 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	39.588,52 Euro	36.453,84 Euro	-3.134,68 Euro	- 7,92 %

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.

ANHANG 2023

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 2023:

- Stromgeneratoren
- Notstromerzeuger
- Stiefelwaschanlage FW Groß Bademeusel
- Info-Stelen
- diverse Netzwerktechnik

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	883.908,32 Euro	741.570,76 Euro	-142.337,56 Euro	- 16,10 %
07210000	Maschinen	35.645,36 Euro	28.854,20 Euro	-6.791,16 Euro	- 19,05 %
07310000	Technische Anlagen	1.240.716,43 Euro	1.157.966,93 Euro	-82.749,50 Euro	- 6,67 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	107.900,45 Euro	91.445,96 Euro	-16.454,49 Euro	- 15,25 %
	Σ	2.268.170,56 Euro	2.019.837,85 Euro	-248.332,71 Euro	- 10,95 %

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:

- Ausstattung Servicebüro Wohngeld
- höhenverstellbare Schreibtische
- Ausstattung Feuerwehr Groß Bademeusel
- Küche Dorfgemeinschaftshaus Bohrau

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	623.270,91 Euro	576.083,55 Euro	-47.187,36 Euro	- 7,57 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	559.762,35 Euro	424.974,62 Euro	-134.787,73 Euro	- 24,08 %
	Σ	1.183.033,26 Euro	1.001.058,17 Euro	-181.975,09 Euro	- 15,38 %

4.3.1.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen bezeichnen die geldlichen Vorleistungen der Stadt Forst (Lausitz) auf noch zu erhaltende Sachanlagen.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen auf einem eigenen oder fremden Grundstück ab. Es werden die Aufwendungen aktiviert, die bis zum Bilanzstichtag für die noch nicht fertig gestellte Anlage entstanden sind.

Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind in der Kontengruppe 01 - Immaterielle Vermögensgegenstände auszuweisen.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	159.983,45 Euro	261.278,90 Euro	101.295,45 Euro	+ 63,32 %

ANHANG 2023

09111164	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen – Brandenburgisches Textilmuseum	0,00 Euro	23.141,64 Euro	23.141,64 Euro	
09611027	Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	490.442,67 Euro	0,00 Euro	-490.442,67 Euro	- 100,00 %
09611045	Grundschule Keune	204.090,74 Euro	204.090,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611047	Grundschule Nordstadt	11.722,96 Euro	21.858,53 Euro	10.135,57 Euro	+ 86,46 %
09611063	Kita Kinderland	36.256,76 Euro	139.869,67 Euro	103.612,91 Euro	+ 285,78 %
09611103	Rad- und Reitstadion	1.243.472,21 Euro	2.565.004,39 Euro	1.321.532,18 Euro	+ 106,28 %
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	1.446,55 Euro	3.644,01 Euro	2.197,46 Euro	+ 151,91 %
09611105	Sport- und Freizeitzentrum	76.937,62 Euro	152.591,91 Euro	75.654,29 Euro	+ 98,33 %
09611106	verpachtete Sportflächen	15.499,07 Euro	15.699,05 Euro	199,98 Euro	+ 1,29 %
09611141	Ortsteil Klein Bademeusel	0,00 Euro	6.557,49 Euro	6.557,49 Euro	
09611142	Ortsteil Bohrau	73.826,06 Euro	0,00 Euro	-73.826,06 Euro	- 100,00 %
09611144	Ortsteil Groß Jamno	1.148,86 Euro	1.148,86 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611162	Ortsteil Briesnig	7.710,62 Euro	42.089,66 Euro	34.379,04 Euro	+ 445,87 %
09611164	Brandenb. Textilmuseum	3.093.931,17 Euro	6.896.044,33 Euro	3.802.113,16 Euro	+ 122,89 %
09612006	Euloer Straße	3.879,20 Euro	3.879,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612008	Akazienstraße	81.236,18 Euro	0,00 Euro	-81.236,18 Euro	- 100,00 %
09612071	Birkenstraße	2.289,01 Euro	2.289,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612080	Kastanienstraße	9.788,47 Euro	9.788,47 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612098	Buchenstraße	4.914,40 Euro	4.914,40 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612106	An der Malxe	1.866,14 Euro	1.866,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612107	Falkenstraße	114.396,23 Euro	184.579,24 Euro	70.183,01 Euro	+ 61,35 %
09612111	Pappelstraße	7.638,96 Euro	22.191,92 Euro	14.552,96 Euro	+ 190,51 %
09612112	Cottbuser Straße	4.387,13 Euro	4.387,13 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612113	Muskauer Straße	103.970,85 Euro	403.793,66 Euro	299.822,81 Euro	+ 288,37 %
09612121	Waldwege	15.599,44 Euro	8.753,58 Euro	-6.845,86 Euro	- 43,89 %
09612125	Heinrich-Werner-Straße	3.863,09 Euro	3.863,09 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612128	Dorfstraße OT Sacro	32.452,32 Euro	32.452,32 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612130	Schwerinstraße	49.867,73 Euro	0,00 Euro	-49.867,73 Euro	- 100,00 %
09613006	Aktive Stadtteilzentren	137,94 Euro	0,00 Euro	- 137,94 Euro	- 100,00 %
09613010	Digitale Infrastruktur Schulen	120.067,07 Euro	810.798,34 Euro	690.731,27 Euro	+ 575,29 %
09613032	Entengrabenwehr	49.542,25 Euro	162.122,72 Euro	112.580,47 Euro	+ 227,24 %
09613046	Dorfanger	28.730,58 Euro	28.730,58 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	1.119.854,80 Euro	57.514,76 Euro	-1.062.340,04 Euro	- 94,86 %
	Σ	7.170.950,53 Euro	12.074.943,74 Euro	4.903.993,21 Euro	+ 68,39 %

ANHANG 2023

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	31.12.2022	31.12.2023	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	2.592.454,93 Euro	2.620.847,46 Euro	28.392,53 Euro	+ 1,10 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12114000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadtwerke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	434.606,52 Euro	434.606,52 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.590.534,14 Euro	1.590.534,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	33.114.967,68 Euro	33.143.360,21 Euro	28.392,53 Euro	+ 0,09 %

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

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

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

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

ANHANG 2023

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 2023 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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
16110000	Gebühren	98.724,71 Euro	108.874,60 Euro	10.149,89 Euro	+ 10,28 %
16120000	Beiträge	150.747,82 Euro	146.378,80 Euro	-4.369,02 Euro	- 2,90 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-197.584,83 Euro	-191.859,53 Euro	5.725,30 Euro	- 2,90 %
16910000	Steuern	1.105.981,88 Euro	1.135.080,16 Euro	29.098,28 Euro	+ 2,63 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	925.134,17 Euro	798.155,22 Euro	-126.978,95 Euro	- 13,73 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-928.565,22 Euro	-929.822,91 Euro	-1.257,69 Euro	+ 0,14 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	366.155,15 Euro	349.853,42 Euro	-16.301,73 Euro	- 4,45 %
	Σ	1.520.593,68 Euro	1.416.659,76 Euro	-103.933,92 Euro	- 6,84 %

4.3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Die Bewertung der privatrechtlichen Forderungen und die Wertberichtigung zum Jahresabschluss 2023 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	91.724,74 Euro	139.025,58 Euro	47.300,84 Euro	+ 51,57 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	331.738,93 Euro	326.339,53 Euro	-5.399,40 Euro	- 1,63 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	128.431,40 Euro	32.641,94 Euro	-95.789,46 Euro	- 74,58 %

ANHANG 2023

17140000	Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen ohne Zweckverbände	675,00 Euro	0,00 Euro	- 675,00 Euro	- 100,00 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-15.418,79 Euro	-13.635,18 Euro	1.783,61 Euro	- 11,57 %
	Σ	537.151,28 Euro	484.371,87 Euro	-52.779,41 Euro	- 9,83 %

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	60.419,27 Euro	37.681,96 Euro	-22.737,31 Euro	- 37,63 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgeb. Westl.Innenst.	77.816,59 Euro	31.277,27 Euro	-46.539,32 Euro	- 59,81 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	73.749,25 Euro	102.369,50 Euro	28.620,25 Euro	+ 38,81 %
17941000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	888.611,39 Euro	1.444.361,73 Euro	555.750,34 Euro	+ 62,54 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	0,01 Euro	0,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	58.548,60 Euro	179.875,57 Euro	121.326,97 Euro	+ 207,22 %
17916300	Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Zusammenhalt	359.315,75 Euro	742.252,76 Euro	382.937,01 Euro	+ 106,57 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	6.588,38 Euro	2.979,19 Euro	-3.609,19 Euro	- 54,78 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	635.823,23 Euro	597.469,98 Euro	-38.353,25 Euro	- 6,03 %
17981000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	150.000,00 Euro	290.000,00 Euro	140.000,00 Euro	+ 93,33 %
17925000	Geleistete Zuwendungen	216.379,00 Euro	216.379,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	145.123,00 Euro	140.927,00 Euro	-4.196,00 Euro	- 2,89 %
17990000	Vorschüsse	1.832,73 Euro	3.365,92 Euro	1.533,19 Euro	+ 83,66 %
	Σ	2.674.207,20 Euro	3.788.939,89 Euro	1.114.732,69 Euro	+ 41,68 %

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Bar- und Buchgeldbestände bedeuten kurzfristige Zahlungsbereitschaft und Liquiditätsreserve.

Als Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Bilanzstichtag grundsätzlich alle Guthaben bei in- und ausländischen Kreditinstituten auszuweisen. Hierzu zählen auch die Guthaben bei Sparkassen und Bausparkassen.

Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden. Es ist nicht ohne nennenswerte Beschränkung oder Gebühren möglich ihre Umwandlung in Bargeld zu verlangen oder sie auf Dritte zu übertragen.

ANHANG 2023

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	296.730,95 Euro	0,00 Euro	-296.730,95 Euro	- 100,00 %
18110012	Postbank Berlin	315,14 Euro	39,50 Euro	- 275,64 Euro	- 87,47 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	1.386,43 Euro	6.374,87 Euro	4.988,44 Euro	+ 359,80 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	1.438,30 Euro	4.215,19 Euro	2.776,89 Euro	+ 193,07 %
18110066	Commerzbank	435,50 Euro	0,00 Euro	- 435,50 Euro	- 100,00 %
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	941,05 Euro	557,9 Euro	- 383,15 Euro	- 40,72 %
18210065	Tagegelder/Festgelder	6.097.185,60 Euro	0,00 Euro	-6.097.185,60 Euro	- 100,00 %
18310070	Barkasse II	2.501,28 Euro	2.350,48 Euro	- 150,80 Euro	- 6,03 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	4.020,00 Euro	3.870,00 Euro	- 150,00 Euro	- 3,73 %
	Σ	6.404.954,25 Euro	17.407,94 Euro	-6.387.546,31 Euro	- 99,73 %

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Durch den Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und auch Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugeordnet.

Weiterhin werden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte abgebildet, welche über die entsprechende Zweckbindungsfrist abgeschrieben werden.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	69.628,78 Euro	80.581,87 Euro	10.953,09 Euro	+ 15,73 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	140.225,53 Euro	108.094,73 Euro	-32.130,80 Euro	- 22,91 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	45.242,35 Euro	42.414,70 Euro	-2.827,65 Euro	- 6,25 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	339.564,65 Euro	281.349,94 Euro	-58.214,71 Euro	- 17,14 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	13.600,00 Euro	12.800,00 Euro	- 800,00 Euro	- 5,88 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.008.046,64 Euro	1.405.293,38 Euro	397.246,74 Euro	+ 39,41 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	951.377,98 Euro	1.068.272,98 Euro	116.895,00 Euro	+ 12,29 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	22.114,41 Euro	16.879,34 Euro	-5.235,07 Euro	- 23,67 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	181.353,74 Euro	169.929,43 Euro	-11.424,31 Euro	- 6,30 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	90.819,80 Euro	85.755,17 Euro	-5.064,63 Euro	- 5,58 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	732.107,20 Euro	38.353,25 Euro	+ 5,53 %
19129000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Sonstige	51.696,43 Euro	38.975,40 Euro	-12.721,03 Euro	- 24,61 %
	Σ	3.607.424,26 Euro	4.042.454,14 Euro	435.029,88 Euro	+ 12,06 %

ANHANG 2023

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 2023 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.810.619,12 Euro sowie ein Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 11.356,71 Euro.

Die Fehlbeträge aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis werden in das Haushaltsjahr 2024 vorgetragen.

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im Dezember 2023 einen Zuwendungsbescheid in Höhe von 6.275.100,29 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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	18.879.101,58 Euro	25.154.201,87 Euro	6.275.100,29 Euro	+ 33,24 %
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	2.576.998,37 Euro	2.593.289,41 Euro	16.291,04 Euro	+ 0,63 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.743,35 Euro	41.767,77 Euro	- 975,58 Euro	- 2,28 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-705.238,34 Euro	-5.515.857,46 Euro	-4.810.619,12 Euro	+ 682,13 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	-11.356,71 Euro	-11.356,71 Euro	
	Σ	20.793.604,96 Euro	22.262.044,88 Euro	1.468.439,92 Euro	+ 7,06 %

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 2023 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 928.194,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

ANHANG 2023

- Anlage im Bau Textilmuseum
- Anlage im Bau Radrennbahn
- Dorfgemeinschaftshaus Bohrau
- Waldweg Receßflügel
- VOIS Meldewesen
- Anlage im Bau Außenanlage Kita Kinderland
- Vorausrüstwagen Feuerwehr

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).

Im Haushaltsjahr 2023 wurden u.a. Sonderposten zu folgenden Vermögensgegenständen passiviert:

- Büromöbel
- Info-Stelen
- Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel
- Bewässerung Wehrinsel
- Überwinterungshaus Rosengarten
- Wegebau Rosengarten

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.790.497,34 Euro	48.398.812,70 Euro	-2.391.684,64 Euro	- 4,71 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	137.830,57 Euro	113.664,64 Euro	-24.165,93 Euro	- 17,53 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	239.976,47 Euro	200.366,66 Euro	-39.609,81 Euro	- 16,51 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.551.752,27 Euro	2.023.907,54 Euro	472.155,27 Euro	+ 30,43 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	20.273,72 Euro	15.444,98 Euro	-4.828,74 Euro	- 23,82 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	209.499,20 Euro	196.958,04 Euro	-12.541,16 Euro	- 5,99 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	732.107,20 Euro	38.353,25 Euro	+ 5,53 %
	Σ	53.643.583,52 Euro	51.681.261,76 Euro	-1.962.321,76 Euro	- 3,66 %

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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.065.346,09 Euro	5.861.619,66 Euro	-203.726,43 Euro	- 3,36 %
	Σ	6.065.346,09 Euro	5.861.619,66 Euro	-203.726,43 Euro	- 3,36 %

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.404.650,20 Euro	2.305.667,90 Euro	-98.982,30 Euro	- 4,12 %
	Σ	2.404.650,20 Euro	2.305.667,90 Euro	-98.982,30 Euro	- 4,12 %

ANHANG 2023

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
23511027	Investitionszuweisungen vom Land – Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	410.000,00 Euro	0,00 Euro	-410.000,00 Euro	- 100,00 %
23511164	Investitionszuweisungen vom Land – Brandenburgisches Textilmuseum	2.054.805,82 Euro	5.304.613,06 Euro	3.249.807,24 Euro	+ 158,16 %
23512000	Investitionszuweisungen vom Land - Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	584.895,97 Euro	816.465,77 Euro	231.569,80 Euro	+ 39,59 %
23512107	Investitionszuweisungen vom Land – Falkenstraße	96.036,06 Euro	153.657,71 Euro	57.621,65 Euro	+ 60,00 %
23512113	Investitionszuweisungen vom Land – Muskauer Straße	0,00 Euro	156.562,98 Euro	156.562,98 Euro	
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	9.042,18 Euro	9.042,18 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23514001	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	16.913,67 Euro	123.144,71 Euro	106.231,04 Euro	+ 628,08 %
23521063	Investitionszuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden – Kita Kinderland	0,00 Euro	137.780,00 Euro	137.780,00 Euro	
23559113	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Muskauer Straße	6.011,20 Euro	7.546,05 Euro	1.534,85 Euro	+ 25,53 %
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	0,00 Euro	-2.021,23 Euro	- 100,00 %
23579039	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Sandweg	2.571,04 Euro	2.571,04 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579040	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Martinstraße	1.798,29 Euro	1.798,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579041	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Vogelherd	1.580,85 Euro	1.580,85 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579056	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Südstraße	743,67 Euro	743,67 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579058	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	1.302,51 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579059	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	2.233,19 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579095	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Dünenweg	1.986,23 Euro	1.986,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579098	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Buchenstr.	2.643,51 Euro	2.643,51 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579105	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Waldgürtel	961,12 Euro	961,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579106	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Malxe	1.396,01 Euro	1.396,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579107	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Falkenstr.	495,78 Euro	495,78 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579108	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Förstereiweg	589,28 Euro	589,28 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579113	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Muskauer Str.	11.789,29 Euro	14.858,99 Euro	3.069,70 Euro	+ 26,04 %

ANHANG 2023

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	551,44 Euro	551,44 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579117	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	4.438,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579118	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	2.078,80 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579119	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Alsenstraße	1.054,62 Euro	1.054,62 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579120	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hainenweg	991,56 Euro	991,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23581103	Investitionszuschüsse von übrigen Bereich – Rad- und Reitstadion	659.531,27 Euro	2.098.597,86 Euro	1.439.066,59 Euro	+ 218,20 %
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorfanger	14.770,08 Euro	14.770,08 Euro Euro	0,00 Euro	0,00 %
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Interreg V	42.126,99 Euro	136,55 Euro Euro	-41.990,44 Euro	- 99,68 %
23592988	Beiträge und ähnliche Entgelte – Stellplatzablöse	0,00 Euro	2.377,77 Euro Euro	2.377,77 Euro	
	Σ	3.939.314,61 Euro	8.870.924,56 Euro	4.931.609,95 Euro	+ 125,19 %

4.3.6 Rückstellungen

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

Die Gemeinden sind ferner verpflichtet, neben den Rückstellungen für bestehende Pensionsverpflichtungen und künftige Pensionsanswartschaften auch Ansprüche aus Beihilfeverpflichtungen anzusetzen. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen sowie die Beihilfeverpflichtungen wurden durch ein vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg beauftragtes Unternehmen ermittelt.

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2023 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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.486.610,00 Euro	2.508.347,00 Euro	21.737,00 Euro	+ ,87 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	145.123,00 Euro	140.927,00 Euro	-4.196,00 Euro	- 2,89 %
25120000	Beihilferückstellungen	417.195,00 Euro	468.800,00 Euro	51.605,00 Euro	+ 12,37 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	164.985,64 Euro	118.334,23 Euro	-46.651,41 Euro	- 28,28 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	141.862,13 Euro	233.793,01 Euro	91.930,88 Euro	+ 64,80 %
	Σ	3.355.775,77 Euro	3.470.201,24 Euro	114.425,47 Euro	+ 3,41 %

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

ANHANG 2023

Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind.

Für die Verpflichtung des Arbeitgebers zur Gewährung von Urlaub unter Fortzahlung des Arbeitslohns ist eine Rückstellung zu bilden, soweit ein Arbeitnehmer am Bilanzstichtag den ihm bis dahin zustehenden Urlaub noch nicht genommen hat und der Urlaub im folgenden Haushaltsjahr nachgewährt oder abgegolten werden muss. Hat ein Beschäftigter oder Beamter ein Arbeitszeitguthaben, ist auch hierfür eine Rückstellung analog den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zu bilden.

Weiterhin wurden bei der Stadt Forst (Lausitz) Personalarückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

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

Unter den Entschädigungsansprüchen wurden die Rückstellungen für Restitutionsen zusammengefasst. Die Stadt Forst (Lausitz) verwaltet Vermögensgegenstände deren eigentumsrechtliche Zuordnung noch unklar ist. Aus der Veräußerung etc. fallen Überschüsse an, die ggf. künftig vom rechtmäßigen Eigentümer geltend gemacht werden. Deshalb wird in Höhe der erwirtschafteten Überschüsse eine Rückstellung gebildet.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	92.928,14 Euro	74.028,14 Euro	-18.900,00 Euro	- 20,34 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	66.863,56 Euro	93.265,27 Euro	26.401,71 Euro	+ 39,49 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	143.889,91 Euro	161.883,88 Euro	17.993,97 Euro	+ 12,51 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	156.500,00 Euro	95.600,00 Euro	-60.900,00 Euro	- 38,91 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	163.586,46 Euro	173.522,08 Euro	9.935,62 Euro	+ 6,07 %
28311600	Jubiläumsrückstellung	26.803,71 Euro	25.140,58 Euro	-1.663,13 Euro	- 6,20 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	440.000,00 Euro	490.000,00 Euro	50.000,00 Euro	+ 11,36 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.687,34 Euro	20.752,78 Euro	65,44 Euro	+ 0,32 %
	Σ	1.275.686,73 Euro	1.298.620,34 Euro	22.933,61 Euro	+ 1,80 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2022	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2023
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.355.775,77	266.325,78	151.900,31	0,00	3.470.201,24
Pensionsrückstellungen	2.486.610,00	82.328,00	60.591,00	0,00	2.508.347,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrnwechsel	145.123,00	0,00	4.196,00	0,00	140.927,00
Beihilferückstellungen	417.195,00	51.605,00	0,00	0,00	468.800,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	164.985,64	0,00	46.651,41	0,00	118.334,23
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	141.862,13	132.392,78	40.461,90	0,00	233.793,01
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANHANG 2023

Sonstige Rückstellungen	1.275.686,73	483.328,66	440.824,46	19.570,59	1.298.620,34
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	92.928,14	0,00	2.159,97	16.740,03	74.028,14
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	66.863,56	93.265,27	66.863,56	0,00	93.265,27
Gleitzeitüberhänge	143.889,91	161.883,88	143.889,91	0,00	161.883,88
Abfindungen EVR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Abfindungen	156.500,00	0,00	60.900,00	0,00	95.600,00
leistungsorientierte Bezahlung	163.586,46	173.522,08	163.586,46	0,00	173.522,08
Jubiläen	26.803,71	4.517,43	3.350,00	2.830,56	25.140,58
Archivierungskosten	440.000,00	50.000,00	0,00	0,00	490.000,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
für sonstige Verwahrungen	20.687,34	140,00	74,56	0,00	20.752,78
Σ	4.631.462,50	749.654,44	592.724,77	19.570,59	4.768.821,58

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	723.090,68 Euro	171.942,00 Euro	-551.148,68 Euro	- 76,22 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	497.793,90 Euro	422.457,17 Euro	-75.336,73 Euro	- 15,13 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	100.576,15 Euro	3.970,88 Euro	-96.605,27 Euro	- 96,05 %
	Zwischen - Σ	1.321.460,73 Euro	598.370,05 Euro	-723.090,68 Euro	- 54,72 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	1.321.460,73 Euro	598.370,05 Euro	-723.090,68 Euro	- 54,72 %

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2024
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	207.585,41	41.534,52	166.050,89	0,00	166.050,89
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	197.874,37	39.591,48	158.282,89	0,00	158.282,89
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	78.546,71	14.198,49	60.377,34	3.970,88	64.348,22
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	114.363,56	76.617,51	37.746,05	0,00	37.746,05
				598.370,05	171.942,00	422.457,17	3.970,88	426.428,05

ANHANG 2023

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

Mit Hilfe von Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten wird die rechtzeitige Leistung von Ausgaben bzw. die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit gesichert. Hier werden nur die Verbindlichkeiten erfasst, die die Stadt Forst (Lausitz) zur Überbrückung vorübergehender Kassenanspannungen eingeht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	34.290.000,00 Euro	8.690.000,00 Euro	-25.600.000,00 Euro	- 74,66 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre; fester Zins	0,00 Euro	13.220.000,00 Euro	13.220.000,00 Euro	
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; variabler Zins	0,00 Euro	1.925.653,41 Euro	1.925.653,41 Euro	
	Zwischen - Σ	34.290.000,00 Euro	23.835.653,41 Euro	-10.454.346,59 Euro	- 30,49 %
33910000	Zinsabgrenzungen	115.320,00 Euro	242.508,50 Euro	127.188,50 Euro	+ 110,29 %
	Σ	34.405.320,00 Euro	24.078.161,91 Euro	-10.327.158,09 Euro	- 30,02 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2024
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	3,226%	12.12.2025	13.220.000,00	0,00	13.220.000,00	0,00	13.220.000,00
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	3,850%	02.05.2024	8.690.000,00	8.690.000,00	0,00	0,00	8.690.000,00
3	Commerzbank AG	4,840%	Kontokorrent	990.446,34	990.446,34	0,00	0,00	1.000.000,00
4	Sparkasse Spree-Neiße	4,130%	Kontokorrent	935.207,07	935.207,07	0,00	0,00	1.000.000,00
				23.835.653,41	10.615.653,41	13.220.000,00	0,00	23.910.000,00

4.3.7.3 Erhaltene Anzahlungen

Anzahlungen sind grundsätzlich Vorleistungen im Rahmen eines schwebenden Geschäfts. Sie zeigen an, dass die betroffene Lieferung oder Leistung vom Vertragspartner noch nicht bzw. noch nicht vollständig erbracht wurde.

Bei der Stadt Forst (Lausitz) werden unter dieser Bilanzposition alle eingegangenen Fördermittel vom Land im Rahmen von Städte- und Entwicklungsprogrammen erfasst und verbucht, die bis zum Jahresende nicht verausgabt wurden und im nächsten Jahr zur Verfügung stehen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	11.957,86 Euro	0,00 Euro	-11.957,86 Euro	- 100,00 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	69.842,45 Euro	23.303,13 Euro	-46.539,32 Euro	- 66,63 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	57.302,75 Euro	72.241,20 Euro	14.938,45 Euro	+ 26,07 %
38114100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	799.750,25 Euro	1.299.925,55 Euro	500.175,30 Euro	+ 62,54 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	0,01 Euro	0,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	46.378,65 Euro	157.415,95 Euro	111.037,30 Euro	+ 239,41 %
38116300	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Sozialer Zusammenhalt	324.938,44 Euro	669.793,48 Euro	344.855,04 Euro	+ 106,13 %

ANHANG 2023

38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	5.798,80 Euro	2.621,99 Euro	-3.176,81 Euro	- 54,78 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	635.823,23 Euro	597.469,98 Euro	-38.353,25 Euro	- 6,03 %
38118100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	150.000,00 Euro	290.000,00 Euro	140.000,00 Euro	+ 93,33 %
	Σ	2.101.792,44 Euro	3.112.771,29 Euro	1.010.978,85 Euro	+ 48,10 %

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung (z.B. Zahlung für eine empfangene Leistung) noch aussteht.

Sie sind grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Dieser entspricht dem Betrag, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag). Der Erfüllungsbetrag ist in der Regel identisch mit dem Rechnungsbetrag.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.730.516,42 Euro	2.011.090,10 Euro	280.573,68 Euro	+ 16,21 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.926.629,61 Euro	8.884.478,81 Euro	2.957.849,20 Euro	+ 49,91 %
	Σ	7.657.146,03 Euro	10.895.568,91 Euro	3.238.422,88 Euro	+ 42,29 %

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	782.776,83 Euro	633.035,48 Euro	-149.741,35 Euro	- 19,13 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	22.753,86 Euro	32.232,77 Euro	9.478,91 Euro	+ 41,66 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	73.052,85 Euro	108.836,89 Euro	35.784,04 Euro	+ 48,98 %
	Σ	878.583,54 Euro	774.105,14 Euro	-104.478,40 Euro	- 11,89 %

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	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	823.934,41 Euro	2.089.118,95 Euro	1.265.184,54 Euro	+ 153,55 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	96.534,96 Euro	0,00 Euro	-96.534,96 Euro	- 100,00 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2023

37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	163.552,43 Euro	234.478,02 Euro	70.925,59 Euro	+ 43,37 %
	Σ	1.190.021,80 Euro	2.429.596,97 Euro	1.239.575,17 Euro	+ 104,16 %

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Haushaltsjahren periodengerecht zugeordnet. Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Beispiele bilden hier der Erhalt von Vorauszahlungen für Mieten und Pachten.

Ein typisches Beispiel bei der Stadt Forst (Lausitz) ist die Friedhofsbewirtschaftung. Im Regelfall wird von den Bürgern eine Grabstätte (Wahl- oder Reihengrab) gemietet, für welche die Nutzungsgebühren für mehrere Jahre im Voraus zu entrichten sind. Die Zahlung wird auf die jeweiligen Jahre aufgeteilt, wobei der Teil der Zahlung für die Folgejahre als Rechnungsabgrenzungsposten zu passivieren ist. Im Zeitverlauf werden diese Beträge dann anteilmäßig aufgelöst.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	283.179,55 Euro	257.731,44 Euro	-25.448,11 Euro	- 8,99 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.338.136,02 Euro	1.357.683,81 Euro	19.547,79 Euro	+ 1,46 %
	Σ	1.621.315,57 Euro	1.615.415,25 Euro	-5.900,32 Euro	- 0,36 %

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 2023 gegenüber dem Vorjahr um 88,49 % gesunken.

Die Erträge aus Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten der Stadt Forst (Lausitz) unterliegen großen jährlichen Schwankungen (Sachkonten 49311000 und 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	2.565,00 Euro	0,00 Euro	-2.565,00 Euro	- 100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	112.684,24 Euro	2.321,00 Euro	-110.363,24 Euro	- 97,94 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	25.544,00 Euro	13.890,00 Euro	-11.654,00 Euro	- 45,62 %
	Σ	140.793,24 Euro	16.211,00 Euro	-124.582,24 Euro	- 88,49 %

ANHANG 2023

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 Vorjahr um 76,10 % verringert.

Die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (Sachkonten 59310000 ff.) 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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	115.276,96 Euro	8.931,87 Euro	-106.345,09 Euro	- 92,25 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	84,61 Euro	18.635,84 Euro	18.551,23 Euro	+21.925,58 %
	Σ	115.361,57 Euro	27.567,71 Euro	-87.793,86 Euro	- 76,10 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 38.507,61 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	117.487,90 Euro	156.719,29 Euro	39.231,39 Euro	+ 33,39 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	95.148,38 Euro	95.872,16 Euro	723,78 Euro	+ 0,76 %
	Periodenfremdes Ergebnis	22.339,52 Euro	60.847,13 Euro	38.507,61 Euro	+ 172,37 %

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 2022 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 2 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 16,5 TEUR)
- Schulkostenabrechnungen der Vorjahre (ca. 107 TEUR)
- Abrechnung Konzessionsabgaben aus Vorjahren (ca. 10 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 85 TEUR)

5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

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

ANHANG 2023

6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht einbezogen.

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung
1	2302/012/ 00035/0001	EdV RT: Rat der Stadt	Richard-Wagner-Str. 41, Standort: 10111022	Zuordnung für 3 TF beantragt am 14.03.2006	Bewertung nur für 3 TF in den Standorten: 10111022 (Garagen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrsflächen)
2	2302/042/ 00621/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
3	2302/043/ 00457/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
4	2308/002/ 00002/0002	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
5	2308/002/ 00021/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
6	2308/002/ 00023/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
7	2308/002/ 00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

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

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

ANHANG 2023

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2023	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürg- schaft (DKB)	17.850.000 Euro	9.457.176,49 Euro	100%

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

10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig Kapital gedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Dabei wurden für die Stadt Forst (Lausitz) folgende Werte ermittelt:

	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	304.000.000 Euro	265.000.000	-39.000.000 Euro
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,24753 %	0,23510 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	752.491 Euro	623.015 Euro	-129.476 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

11.1 Allgemeines

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

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

11.2 Finanzhaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01210000	Lizenzen	86.323,73 Euro	DMS, Geso, Allris, "Mobiles Arbeiten"
11.1.02.300	ADV	01410000	Sonstige Rechte und Werte	54.349,92 Euro	"Mobiles Arbeiten"
11.1.02.300	ADV	01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	438,92 Euro	Microsoft Visio
11.1.02.300	ADV	07310000	Technische Anlagen	38.828,41 Euro	Stadtarchiv, "Mobiles Arbeiten"

ANHANG 2023

11.1.02.400	Stadtarchiv	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.000,00 Euro	Sicherheitswerkbank
11.1.02.400	Stadtarchiv	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	12.445,54 Euro	Büromöbel Archiv
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	113.479,16 Euro	VRW Fahrzeug
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611027	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	32.325,29 Euro	Leistung H/L/S, Außenanlage
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	41.193,91 Euro	Digitalpakt Schule
21.1.01.300	Grundschule Keune	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.046,27 Euro	Möbelierung
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	5.089,85 Euro	Möbelierung
21.1.01.300	Grundschule Keune	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	41.242,18 Euro	Digitalpakt Schule
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.163,78 Euro	Regalschränke
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	43.533,57 Euro	Digitalpakt Schule
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	35.000,00 Euro	E-Installation
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	163.171,27 Euro	Digitalpakt Schule
21.1.02.300	Grundschule Keune	09611045	Anlagen im Bau - Grundschule Keune	167.541,25 Euro	Baumaßnahme
21.1.02.300	Grundschule Keune	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	114.355,17 Euro	Digitalpakt Schule
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	289.291,81 Euro	Pausenhalle
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	67.960,47 Euro	Digitalpakt Schule
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.000,00 Euro	Möbelierung
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	46.918,63 Euro	Digitalpakt Schule
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09611049	Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule	150.000,00 Euro	Rettungsweg
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09613010	Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	125.774,53 Euro	Digitalpakt Schule
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	4.765.688,50 Euro	Baumaßnahme
36.5.01.100	Kita Regenbogen	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.711,74 Euro	Saftroller, Thekenwagen
36.5.01.300	Kita Kinderland	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.746,55 Euro	Möbelierung
36.5.01.300	Kita Kinderland	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.970,89 Euro	Tische, Teppiche
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.404,20 Euro	Teppich
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.783,41 Euro	Möbelierung
36.5.02.210	Kita Waldhaus	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	829,80 Euro	Akku-Rasenmäher, Akku-Rasentrimmer
36.5.02.300	Kita Kinderland	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	321.743,92 Euro	Außenanlage
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	1.085.256,07 Euro	Baumaßnahme
42.5.02.100	Sportstätten	09611104	Anlagen im Bau - Turnhalle Groß Bademeusel	83.200,39 Euro	Baumaßnahme
42.5.02.100	Sportstätten	09611105	Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	1.559.693,47 Euro	Stadion "Wasserturm"
42.5.02.100	Sportstätten	09611106	Anlagen im Bau - verpachtete Sportstätten	460.486,22 Euro	FSV SW Keune
42.5.02.100	Sportstätten	09611107	Anlagen im Bau - Fest- und Multifunktionsplatz	1.587,13 Euro	Planungskosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	41.303,52 Euro	Honorar, Außenanlage
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	9.416,41 Euro	Honorar, Außenanlage
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	187.993,74 Euro	Freileitung, Radweg
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612008	Anlagen im Bau - Akazienstraße	45.831,95 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612032	Anlagen im Bau - Am Keuneschen Graben	25.000,00 Euro	Vermessung, Straßentwurf

ANHANG 2023

54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612039	Anlagen im Bau - Sandweg	3.999,59 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612040	Anlagen im Bau - Martinstraße	1.798,29 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612041	Anlagen im Bau - Am Vogelherd	1.580,85 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612056	Anlagen im Bau - Südstraße	743,67 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612058	Anlagen im Bau - Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612059	Anlagen im Bau - Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612071	Anlagen im Bau - Birkenstraße	9.710,99 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstraße	61.180,21 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612095	Anlagen im Bau - Dünenweg	1.986,23 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612098	Anlagen im Bau - Buchenstraße	34.752,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	59.633,44 Euro	Freileitung, Brücke
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612111	Anlagen im Bau - Pappelstraße	19.326,92 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	439.471,52 Euro	Straßenbeleuchtung, Baumfällung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich-Klinke-Weg	861,12 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612128	Anlagen im Bau - Dorfstraße OT Sacro	420.464,20 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612130	Anlagen im Bau - Schwerinstraße	37.186,38 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	31.970,60 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612112	Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	28.719,68 Euro	Planungskosten
55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	21.503,30 Euro	Spielanlage
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	07110000	Fahrzeuge	25.000,00 Euro	Aufsitzmäher
55.1.04.100	Rosengarten	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.680,12 Euro	Ausstattung
55.1.04.100	Rosengarten	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	7.000,00 Euro	Möbelierung

ANHANG 2023

55.1.04.100	Rosengarten	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	4.547,73 Euro	Interreg V
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	109.106,54 Euro	Interreg V
55.1.04.100	Rosengarten	09613071	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg VI	50.000,00 Euro	Interreg VI Eingangsbe- reich
55.2.01.100	Öffentliche Gewässer	09613032	Anlagen im Bau - Entengraben- wehr	569.798,38 Euro	Planungskosten
55.3.01.100	Friedhöfe	07110000	Fahrzeuge	18.000,00 Euro	E-Lastenfahräder
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	09611141	Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Bademeusel	24.208,89 Euro	Planungskosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	09611162	Anlagen im Bau - Ortsteil Briesnig	198.174,69 Euro	Planungskosten
			Σ	12.470.176,19 Euro	

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sach- konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüs- tungsgegenständen	988,65 Euro	Patchkabel, Fotostation
11.1.02.400	Stadtarchiv	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.699,53 Euro	Umzug Archiv
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.103,57 Euro	Trinkwasser Hausan- schluss Muskauer Str.
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	25.703,14 Euro	Einwohnerpauschale Ortsteile
12.6.01.100	Brandschutz	52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbil- dung	6.080,00 Euro	Führerschein C mit CE
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.900,00 Euro	Spenden Feuerwehr Bohrau
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	54313000	Geschäftsaufwendungen - Ger- ichts-, Rechtsberater-, Sachver- ständigen- und Gutachterkosten	12.372,00 Euro	Vertiefungsstudie
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	42.848,49 Euro	Metallbauarbeiten
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.947,57 Euro	Restmittel Sofa
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,82 Euro	Restmittel Sofa
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8,91 Euro	Restmittel Sofa
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gu- tenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12,15 Euro	Restmittel Sofa
36.5.01.100	Kita Regenbogen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.722,00 Euro	Spende AOK, FL und CL Feuerbestattung
36.5.01.100	Kita Regenbogen	54315000	Geschäftsaufwendungen - ger- ingstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	560,64 Euro	Krippenstühle
36.5.01.220	Hort Pfiffikus	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	50,00 Euro	Zuwendung Stiftung Horno
36.5.01.300	Kita Kinderland	54315000	Geschäftsaufwendungen - ger- ingstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.455,00 Euro	Spende Altpapier
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	54315000	Geschäftsaufwendungen - ger- ingstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	549,78 Euro	Mobiliar
36.5.01.600	Hort Sonnenstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100,00 Euro	Zuwendung Stiftung Horno
36.5.02.220	Hort Pfiffikus	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.409,47 Euro	Erstellung Dachfang
36.5.02.600	Hort Sonnenstadt	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.988,12 Euro	Jalousien
42.5.01.200	Schwimmhalle	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	960,00 Euro	Pokale "24h- Schwimmen"
42.5.02.200	Schwimmhalle	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.256,50 Euro	Mangelbeseitigung
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaß- nahmen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	51.426,76 Euro	Klimastudie, B-Plan IGG Forst Süd

ANHANG 2023

54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	12.400,00 Euro	Radwege
55.1.01.300	Bewirtschafteter Wald	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.761,38 Euro	Baumpflegearbeiten
55.1.04.100	Rosengarten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	160,00 Euro	Spende
55.1.04.100	Rosengarten	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	45.000,00 Euro	Denkmalpflege
55.3.01.100	Friedhöfe	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.108,88 Euro	Baumpflegearbeiten
55.3.01.100	Friedhöfe	52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	45.626,90 Euro	Aldi, AFH Noßdorf
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.891,17 Euro	Namenstafel
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	83,20 Euro	Zinsen
			Σ	330.174,63 Euro	

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

12.1 Treuhandmittel

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

12.2 Stiftungsvermögen

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

Stiftung	Art	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	706.409,04 Euro	693.170,11 Euro	-13.238,93 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	35.485,16 Euro	29.093,46 Euro	-6.391,70 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	137.398,95 Euro	130.983,43 Euro	-6.415,52 Euro
	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	81.416,87 Euro	81.416,87 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	3.719.165,38 Euro	3.649.695,35 Euro	-69.470,03 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	24.622,06 Euro	17.783,97 Euro	-6.838,09 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	157.307,27 Euro	145.066,07 Euro	-12.241,20 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
Fahrzeuge	3,00 Euro	3,00 Euro	0,00 Euro	

ANHANG 2023

Stiftung Horno	Maschinen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	146,97 Euro	6.637,11 Euro	6.490,14 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.186,69 Euro	642,61 Euro	- 544,08 Euro
	Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Anlagen im Bau	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Ausleihungen	12.000,00 Euro	11.000,00 Euro	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.177,63 Euro	2.273,88 Euro	96,25 Euro
	Sonstige Einlagen	566.897,80 Euro	632.346,50 Euro	65.448,70 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-785,83 Euro	-1,00 Euro	784,83 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.229.717,22 Euro	-3.158.005,06 Euro	71.712,16 Euro
	Σ	2.592.454,93 Euro	2.620.847,46 Euro	28.392,53 Euro

Stiftung	Art	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro
	Σ	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro

13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	1.577,92 Euro	2.880,92 Euro	1.303,00 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	254,81 Euro	190,00 Euro	- 64,81 Euro
99999.43300	Kassendifferenzen	0,00 Euro	295,00 Euro	295,00 Euro
	Σ	1.832,73 Euro	3.365,92 Euro	1.533,19 Euro

14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

Alle einbehaltenen Verwahrungen der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 37990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	90,00 Euro	91.827,91 Euro	91.737,91 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinabwicklung	21.776,51 Euro	26.541,51 Euro	4.765,00 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	711,40 Euro	1.134,19 Euro	422,79 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“	2.500,00 Euro	2.500,00 Euro	0,00 Euro
99999.00024	Rosengarten Interreg	12.654,97 Euro	0,00 Euro	-12.654,97 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro

ANHANG 2023

99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	206,04 Euro	316,53 Euro	110,49 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	814,15 Euro	4.088,64 Euro	3.274,49 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.570,00 Euro	1.600,00 Euro	30,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	20.127,54 Euro	3.483,83 Euro	-16.643,71 Euro
99999.13000	Einnahmen von Spenden	545,00 Euro	0,00 Euro	- 545,00 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	6.479,83 Euro	6.908,42 Euro	428,59 Euro
	Σ	163.552,43 Euro	234.478,02 Euro	70.925,59 Euro

festgestellt	
18.12.2024	 Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt	
20.09.2024	 Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2023	31.12.2022
	31.12.2022	2023	2023	2023	31.12.2023	2023	2023	2023	31.12.2023		
Immaterielle Vermögensgegenstände	485.894,31 €	49.695,20 €	0,00 €	0,00 €	535.589,51 €	38.588,74 €	0,00 €	0,00 €	414.846,57 €	120.742,94 €	109.636,48 €
Sachanlagen	177.679.252,10 €	8.519.254,64 €	27.388,03 €	0,00 €	186.171.118,71 €	4.954.470,01 €	0,00 €	18.329,35 €	89.930.725,60 €	96.240.393,11 €	92.684.667,16 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.335.125,38 €	0,00 €	8.366,28 €	938,60 €	3.327.697,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.327.697,70 €	3.335.125,38 €
Brachland	38.829,72 €	0,00 €	32,28 €	0,00 €	38.797,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.797,44 €	38.829,72 €
Ackerland	542.934,18 €	0,00 €	0,00 €	-1.822,50 €	541.111,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	541.111,68 €	542.934,18 €
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	2.639.906,38 €	0,00 €	8.334,00 €	2.761,10 €	2.634.333,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.634.333,48 €	2.639.906,38 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.644.923,81 €	2.035,34 €	0,00 €	861.531,99 €	49.508.491,14 €	1.105.624,87 €	0,00 €	0,00 €	24.763.076,84 €	24.745.414,30 €	24.987.471,84 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	233,68 €	0,00 €	0,00 €	22.835,09 €	70.575,94 €	70.809,62 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.952.686,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.952.686,85 €	307.205,89 €	0,00 €	0,00 €	7.302.442,44 €	6.650.244,41 €	6.957.450,30 €
Grundstücke mit Schulen	19.860.482,03 €	2.016,34 €	0,00 €	0,00 €	19.862.498,37 €	514.191,99 €	0,00 €	0,00 €	9.843.794,07 €	10.018.704,30 €	10.530.879,95 €
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	14.610.994,36 €	19,00 €	0,00 €	861.531,99 €	15.472.545,35 €	283.993,31 €	0,00 €	0,00 €	7.466.657,70 €	8.005.887,65 €	7.428.329,97 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	106.384.236,62 €	109.413,13 €	565,59 €	2.332.564,56 €	108.825.648,72 €	3.106.751,66 €	0,00 €	0,00 €	55.790.661,21 €	53.034.987,51 €	53.700.327,07 €
Grund und Bodas des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.468.707,15 €	0,00 €	565,59 €	-1.143,80 €	5.466.997,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.466.997,76 €	5.468.707,15 €
Brücken und Tunnel	6.929.122,65 €	198,48 €	0,00 €	0,00 €	6.929.321,13 €	76.642,62 €	0,00 €	0,00 €	3.317.328,62 €	3.611.992,51 €	3.688.436,65 €
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 Verkehrskunstanlagen	61.180.922,28 €	8.069,06 €	0,00 €	357.153,24 €	61.546.144,58 €	1.884.429,38 €	0,00 €	0,00 €	35.066.384,93 €	26.479.759,65 €	27.998.966,73 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.461.995,27 €	5.074,16 €	0,00 €	0,00 €	2.467.069,43 €	104.026,99 €	0,00 €	0,00 €	1.480.130,89 €	986.938,54 €	1.085.891,37 €
Bauten auf Sonderflächen	30.343.489,27 €	96.071,43 €	0,00 €	1.976.555,12 €	32.416.115,82 €	1.041.652,67 €	0,00 €	0,00 €	15.926.816,77 €	16.489.299,05 €	15.458.325,17 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	108.776,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108.776,32 €	3.134,68 €	0,00 €	0,00 €	72.322,48 €	36.453,84 €	39.588,52 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	8.227.698,93 €	112.618,08 €	9.506,20 €	5.814,94 €	8.336.625,75 €	366.643,92 €	0,00 €	9.384,39 €	6.316.787,90 €	2.019.837,85 €	2.268.170,56 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.807.540,51 €	166.586,05 €	8.949,96 €	23.758,74 €	3.988.935,34 €	372.314,88 €	0,00 €	8.944,96 €	2.987.877,17 €	1.001.058,17 €	1.183.033,26 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.170.950,53 €	8.128.602,04 €	0,00 €	-3.224.608,83 €	12.074.943,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.074.943,74 €	7.170.950,53 €
Finanzanlagevermögen	33.185.104,33 €	28.392,53 €	0,00 €	0,00 €	33.213.496,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.136,65 €	33.143.360,21 €	33.114.967,68 €
Rechte an Sondervermögen	12.490.373,99 €	28.392,53 €	0,00 €	0,00 €	12.518.766,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.518.766,52 €	12.490.373,99 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	15.167.279,03 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.136,65 €	5.457.314,66 €	5.457.314,66 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Zweckverbände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme Anlagevermögen	211.350.250,74 €	8.597.342,37 €	27.388,03 €	0,00 €	219.920.205,08 €	4.993.058,75 €	0,00 €	18.329,35 €	90.415.708,82 €	129.504.496,26 €	125.909.271,32 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

Forderungsübersicht 2023

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2022	31.12.2023	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.520.593,68	1.416.659,76	1.408.730,54	3.107,08	4.822,14
Gebühren	98.724,71	108.874,60	108.874,60	0,00	0,00
Beiträge	150.747,82	146.378,80	140.097,79	1.991,07	4.289,94
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-197.584,83	-191.859,53	-191.859,53	0,00	0,00
Steuern	1.105.981,88	1.135.080,16	1.135.080,16	0,00	0,00
Transferleistungen	925.134,17	798.155,22	798.155,22	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	366.155,15	349.853,42	348.205,21	1.116,01	532,20
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-928.565,22	-929.822,91	-929.822,91	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	537.151,28	484.371,87	484.371,87	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	91.724,74	139.025,58	139.025,58	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	331.738,93	326.339,53	326.339,53	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	128.431,40	32.641,94	32.641,94	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-15.418,79	-13.635,18	-13.635,18	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	2.674.207,20	3.788.939,89	3.788.939,89	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	4.731.952,16	5.689.971,52	5.682.042,30	3.107,08	4.822,14

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2023

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2022	31.12.2023	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.321.460,73	598.370,05	171.942,00	422.457,17	3.970,88
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	34.405.320,00	24.078.161,91	10.858.161,91	13.220.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	2.101.792,44	3.112.771,29	3.112.771,29	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.730.516,42	2.011.090,10	2.011.090,10	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.926.629,61	8.884.478,81	8.884.478,81	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	782.776,83	633.035,48	633.035,48	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	22.753,86	32.232,77	32.232,77	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	73.052,85	108.836,89	108.836,89	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.190.021,80	2.429.596,97	2.429.596,97	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	47.554.324,54	41.888.574,27	28.242.146,22	13.642.457,17	3.970,88

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung.....	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung.....	6
3.4 Die Bilanz	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
4. Haushaltssatzung.....	7
5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....	7
5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung	7
5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen	8
5.2.1 Allgemeines	8
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	8
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	12
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
6. Finanzlage (Finanzrechnung).....	21
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung	21
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung	23
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	23
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten	23
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	24
7. Kennzahlen	24
7.1 Allgemeines	24
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	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 2023

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

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 52 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2023 den dreizehnten 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 2023 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 1 des Gesetzes vom 16. Dezember 2022 (GVBl. I/22, Nr. 34)
- aus den bisherigen Erkenntnissen der Haushaltsführung in Verbindung mit den anzuwendenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften:
 - Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I/07, Nr.19, S. 286) zuletzt geändert durch Artikel 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 17. August 2023 (GVBl. II/23 Nr. 58)
 - Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern und für Kommunales 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) vom 23. Juni 2023 (ABl./23, Nr. 33, S. 782)

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 |

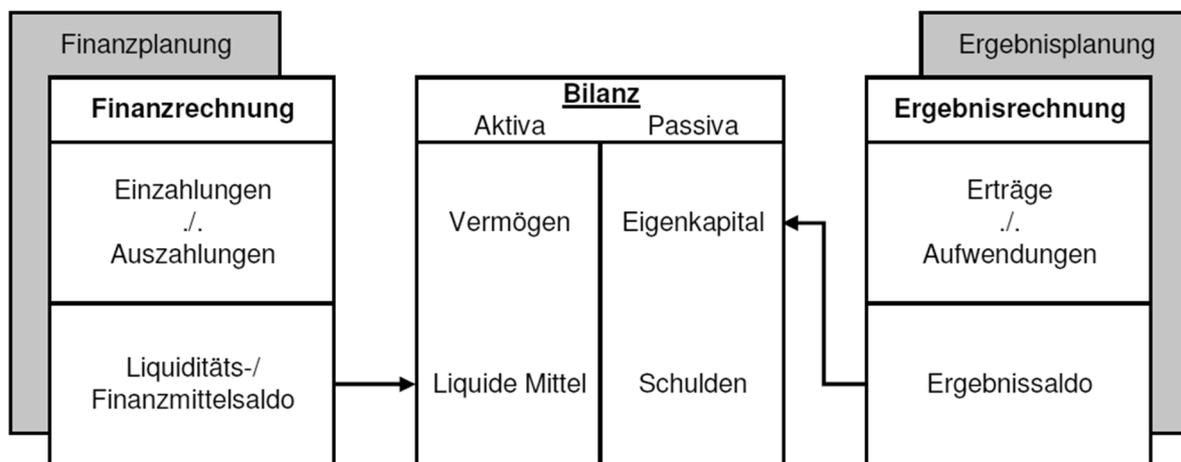
RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

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 2023 wurde zum dreizehnten 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 2023

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

Am 12.05.2023 wurden die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2023 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 47.475.900 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 47.432.400 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Überschuss des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 43.500 Euro. Entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf musste kein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 57.110.900 Euro und die Auszahlungen auf 58.025.700 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -914.800 Euro.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wurde ursprünglich in Höhe von 897.000 Euro festgesetzt. Hiervon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 479.000 Euro unter folgenden Auflagen genehmigt:

1. Die Stadt leitet Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
2. Bei der Haushaltsdurchführung darf die Bewirtschaftung der Haushaltsansätze für Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nicht zu einer Verschlechterung des geplanten Saldos aus Investitionstätigkeit im laufenden und in den kommenden Haushaltsjahren führen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 8.134.000 Euro festgesetzt.

Für den genehmigungspflichtigen Teil des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 975.000 Euro wurde die Genehmigung für einen Teilbetrag in Höhe von 452.500 Euro erteilt.

5. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	16.758.000 Euro	13.524.547,16 Euro	-3.233.452,84 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.175.700 Euro	26.255.536,28 Euro	79.836,28 Euro
sonstige Transfererträge	48.500 Euro	24.207,25 Euro	-24.292,75 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.753.300 Euro	1.861.430,78 Euro	108.130,78 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	585.800 Euro	567.227,78 Euro	-18.572,22 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	867.700 Euro	1.100.845,14 Euro	233.145,14 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.102.600 Euro	1.016.777,03 Euro	-85.822,97 Euro
aktivierte Eigenleistungen	65.700 Euro	40.644,57 Euro	-25.055,43 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.357.300 Euro	44.391.215,99 Euro	-2.966.084,01 Euro
Personalaufwendungen	15.820.200 Euro	16.648.644,86 Euro	828.444,86 Euro
Versorgungsaufwendungen	50.500 Euro	-83.529,41 Euro	-134.029,41 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.223.400 Euro	6.835.213,60 Euro	-388.186,40 Euro
Abschreibungen	4.194.500 Euro	5.239.521,34 Euro	1.045.021,34 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

Transferaufwendungen	17.749.500 Euro	18.154.024,55 Euro	404.524,55 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.866.600 Euro	1.614.222,76 Euro	-252.377,24 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.904.700 Euro	48.408.097,70 Euro	1.503.397,70 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	452.600 Euro	-4.016.881,71 Euro	-4.469.481,71 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	118.600 Euro	146.095,84 Euro	27.495,84 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	527.700 Euro	924.517,79 Euro	396.817,79 Euro
Finanzergebnis	-409.100 Euro	-778.421,95 Euro	-369.321,95 Euro
ordentliches Ergebnis	43.500 Euro	-4.795.303,66 Euro	-4.838.803,66 Euro
außerordentliche Erträge	350.000 Euro	16.211,00 Euro	-333.789,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen	18.000 Euro	27.567,71 Euro	9.567,71 Euro
außerordentliches Ergebnis	332.000 Euro	-11.356,71 Euro	-343.356,71 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	375.500 Euro	-4.806.660,37 Euro	-5.182.160,37 Euro

5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen

5.2.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss 2023 stellt den dreizehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2023 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2022 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zwölfte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2022 wurde im Jahr 2023 fertiggestellt und am 08.12.2023 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 19,29 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2021. Hauptsächlich verursacht wird dies durch die Mindererträge in der Gewerbesteuer (Sachkonto 40130000). Diese sind nur sehr schwer planbar und von vielen Faktoren abhängig.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	55.000 Euro	52.994,10 Euro	-2.005,90 Euro	- 3,65 %
40120000	Grundsteuer B	1.980.000 Euro	1.912.891,92 Euro	-67.108,08 Euro	- 3,39 %
40130000	Gewerbesteuer	6.415.000 Euro	3.779.958,52 Euro	-2.635.041,48 Euro	- 41,08 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.309.000 Euro	5.943.897,00 Euro	-365.103,00 Euro	- 5,79 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	990.000 Euro	806.247,00 Euro	-183.753,00 Euro	- 18,56 %
40310000	Vergnügungssteuer	205.000 Euro	187.320,62 Euro	-17.679,38 Euro	- 8,62 %
40320000	Hundesteuer	99.000 Euro	102.444,00 Euro	3.444,00 Euro	+ 3,48 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	705.000 Euro	738.794,00 Euro	33.794,00 Euro	+ 4,79 %
	Σ	16.758.000 Euro	13.524.547,16 Euro	-3.233.452,84 Euro	- 19,29 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis 1,70 % über dem Planansatz.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden erstmals Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket gewährleistet. Dies spiegelt sich in den Mehrerträgen bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Sachkonto 41310000) wieder.

Die Mindererträge bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund (Sachkonto 41400000) sind zurückzuführen auf geplante Fördermittel im Rahmen des Projektes BiWAQ, welche verursachungsgerecht noch in das vorhergehende Haushaltsjahr 2022 gebucht wurden.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2023 wurden insgesamt mehr Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Die Mindererträge bei den Zuschüssen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen (Sachkonto 41470000) resultieren hauptsächlich aus einer geplanten Erstattung im Bereich der räumlichen Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, welche nicht erfolgt ist.

Die Mindererträge des Sachkontos 41480000 stehen in Zusammenhang mit dem Zuwendungsvertrag „Nachhaltige Stärkung und Neuausrichtung des Europäischen Parkverbundes Lausitz“. Hier wurden Erträge planseitig berücksichtigt, welche bereits im Haushaltsjahr 2022 verbucht werden konnten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	13.840.000 Euro	13.171.074,00 Euro	-668.926,00 Euro	- 4,83 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	280.100 Euro	280.148,20 Euro	48,20 Euro	+ 0,02 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	805.000 Euro	1.340.270,50 Euro	535.270,50 Euro	+ 66,49 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	394.400 Euro	223.671,69 Euro	-170.728,31 Euro	- 43,29 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	169.100 Euro	453.008,38 Euro	283.908,38 Euro	+ 167,89 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.576.100 Euro	6.808.285,84 Euro	232.185,84 Euro	+ 3,53 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	5,25 Euro	5,25 Euro	
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	1.807,90 Euro	1.807,90 Euro	
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	0 Euro	620,00 Euro	620,00 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	30.000 Euro	13.542,26 Euro	-16.457,74 Euro	- 54,86 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	96.000 Euro	27.495,39 Euro	-68.504,61 Euro	- 71,36 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.827.400 Euro	3.760.628,87 Euro	-66.771,13 Euro	- 1,74 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	157.600 Euro	174.978,00 Euro	17.378,00 Euro	+ 11,03 %
	Σ	26.175.700 Euro	26.255.536,28 Euro	79.836,28 Euro	+ 0,31 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge liegen 50,09 % unter dem Planansatz.

Hier treffen mehrere Ursachen aufeinander. Es ist ein genereller Rückgang an Kindertagespflegepersonen zu verzeichnen und die Nachfrage nach diesen Plätzen ist ebenfalls rückläufig. Die Personen für die Kindertagespflege sind somit nicht zu 100 % ausgelastet. Weiterhin wurden im Rahmen des Brandenburg-Paketes im Haushaltsjahr 2023 Eltern mit einem geringeren Nettoeinkommen beitragsfrei gestellt.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	48.500 Euro	24.207,25 Euro	-24.292,75 Euro	- 50,09 %
	Σ	48.500 Euro	24.207,25 Euro	-24.292,75 Euro	- 50,09 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 6,17 % über dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	223.300 Euro	220.649,42 Euro	-2.650,58 Euro	- 1,19 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.017.300 Euro	1.158.664,18 Euro	141.364,18 Euro	+ 13,90 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	500 Euro	500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	512.200 Euro	481.617,18 Euro	-30.582,82 Euro	- 5,97 %
	Σ	1.753.300 Euro	1.861.430,78 Euro	108.130,78 Euro	+ 6,17 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten den Planansatz um 3,17 %.

Die Mindererträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000) sind zurückzuführen auf eine geplante Kompensationsmaßnahme, welche nicht zum Tragen kam.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	506.100 Euro	507.123,19 Euro	1.023,19 Euro	+ 0,20 %
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	62.400 Euro	42.811,37 Euro	-19.588,63 Euro	- 31,39 %
	Σ	585.800 Euro	567.227,78 Euro	-18.572,22 Euro	- 3,17 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen überschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2023 um 26,87 %.

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

Mehrerträge waren bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zu verzeichnen (Sachkonto 44850000). Hierbei handelt es sich um Verwal-

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

tungskostenerstattungen der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2023 kam es nach den pandemiebedingten Einschränkungen wieder zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben, für stattfindende Events wie die Rosengartenfesttage.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	200 Euro	43.327,28 Euro	43.127,28 Euro	+21.563,64 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	545.300 Euro	550.396,77 Euro	5.096,77 Euro	+ 0,93 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0 Euro	2.500,00 Euro	2.500,00 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	322.200 Euro	501.882,48 Euro	179.682,48 Euro	+ 55,77 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0 Euro	2.738,61 Euro	2.738,61 Euro	
	Σ	867.700 Euro	1.100.845,14 Euro	233.145,14 Euro	+ 26,87 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt 7,78 % unter dem Planansatz.

Zu Mindererträgen kam es bei den Säumniszuschlägen (Sachkonto 45622000) und den Bußgeldern (Sachkonto 45610000). Diese lassen sich nur sehr schwer planen, da sie immer vom Verhalten der Bürger abhängig sind. Des Weiteren kam es durch personelle Ausfälle zu weniger Verfahren.

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonto 45831100) ist ebenfalls stark von dem Zahlungsverhalten der Bürger abhängig. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung erfolgt lediglich im Aufwand (vgl. Punkt 5.2.3.4).

Im Haushaltsjahr 2023 kam es zu einer umfangreichen Auflösung von Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (Sachkonto 45920000). Diese sind grundsätzlich nicht planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	476.000 Euro	407.975,86 Euro	-68.024,14 Euro	- 14,29 %
45210000	Erstattung von Steuern	0 Euro	0,15 Euro	0,15 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuschreiben sind	0 Euro	600,00 Euro	600,00 Euro	
45610000	Bußgelder	138.100 Euro	106.483,00 Euro	-31.617,00 Euro	- 22,89 %
45620000	Säumniszuschläge	0 Euro	11,15 Euro	11,15 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	95.200 Euro	63.016,03 Euro	-32.183,97 Euro	- 33,81 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	30.400 Euro	30.467,92 Euro	67,92 Euro	+ 0,22 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500 Euro	1.207,41 Euro	707,41 Euro	+ 141,48 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	210.900 Euro	198.254,76 Euro	-12.645,24 Euro	- 6,00 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 Euro	19.570,59 Euro	19.570,59 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertber. auf Geb./Beitr.	0 Euro	7.373,12 Euro	7.373,12 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	0 Euro	17.630,04 Euro	17.630,04 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0 Euro	3.421,64 Euro	3.421,64 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	2.465,61 Euro	2.465,61 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0 Euro	777,23 Euro	777,23 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500 Euro	803,23 Euro	- 696,77 Euro	- 46,45 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	150.000 Euro	156.719,29 Euro	6.719,29 Euro	+ 4,48 %
	Σ	1.102.600 Euro	1.016.777,03 Euro	-85.822,97 Euro	- 7,78 %

5.2.2.8 Aktivierte Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt 38,14 % unter dem Planansatz.

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktivierte Eigenleistungen	65.700 Euro	40.644,57 Euro	-25.055,43 Euro	- 38,14 %
	Σ	65.700 Euro	40.644,57 Euro	-25.055,43 Euro	- 38,14 %

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	
	Σ	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen 5,24 % über dem Planansatz.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000 und 50610000) 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 50811000).

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2022 zum Abschluss von mehreren Altersteilzeitverträgen (Sachkonto 50710000). Die Auszahlung der Aufstockungsbeträge erfolgt über die Sachkonten 501210000, 50221000 und 50321000. Diese konnten zur Planung im 1. Halbjahr 2022 noch nicht für das Haushaltsjahr 2023 berücksichtigt werden.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	378.100 Euro	403.078,05 Euro	24.978,05 Euro	+ 6,61 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	12.101.300 Euro	12.674.891,43 Euro	573.591,43 Euro	+ 4,74 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	172.069,28 Euro	172.069,28 Euro	
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	345.400 Euro	308.134,29 Euro	-37.265,71 Euro	- 10,79 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	464.500 Euro	412.239,17 Euro	-52.260,83 Euro	- 11,25 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	8.833,05 Euro	8.833,05 Euro	
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.480.700 Euro	2.413.942,48 Euro	-66.757,52 Euro	- 2,69 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	46.707,50 Euro	46.707,50 Euro	
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.600 Euro	12.000,00 Euro	- 600,00 Euro	- 4,76 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	22.900 Euro	82.328,00 Euro	59.428,00 Euro	+ 259,51 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.800 Euro	27.892,00 Euro	23.092,00 Euro	+ 481,08 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	9.100 Euro	132.392,78 Euro	123.292,78 Euro	+1.354,87 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	40.600 Euro	-40.461,90 Euro	-81.061,90 Euro	- 199,66 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	65.000 Euro	93.265,27 Euro	28.265,27 Euro	+ 43,49 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	145.400 Euro	161.883,88 Euro	16.483,88 Euro	+ 11,34 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bez.	162.000 Euro	173.522,08 Euro	11.522,08 Euro	+ 7,11 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.100 Euro	4.517,43 Euro	417,43 Euro	+ 10,18 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-65.000 Euro	-66.863,56 Euro	-1.863,56 Euro	+ 2,87 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-145.400 Euro	-143.889,91 Euro	1.510,09 Euro	- 1,04 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-40.600 Euro	-60.900,00 Euro	-20.300,00 Euro	+ 50,00 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-162.000 Euro	-163.586,46 Euro	-1.586,46 Euro	+ 0,98 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.300 Euro	-3.350,00 Euro	- 50,00 Euro	+ 1,52 %
	Σ	15.820.200 Euro	16.648.644,86 Euro	828.444,86 Euro	+ 5,24 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt 165,40 % unter dem Planansatz.

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

Bei den Minderaufwendungen des Sachkontos 51720000 wird auf die Ausführungen zu Punkt 5.2.3.1 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	26.900 Euro	0,00 Euro	-26.900,00 Euro	- 100,00 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-60.591,00 Euro	-60.591,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	8.500 Euro	23.713,00 Euro	15.213,00 Euro	+ 178,98 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpfl.	15.100 Euro	-46.651,41 Euro	-61.751,41 Euro	- 408,95 %
	Σ	50.500 Euro	-83.529,41 Euro	-134.029,41 Euro	- 165,40 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt 5,37 % unter dem Planansatz.

Die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von sonstigem unbeweglichem Vermögen (Sachkonten 52210000, 52211000 und 52213000) sind zurückzuführen auf Maßnahmen, welche erst im Folgejahr durchgeführt werden.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Maßnahmen zur Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens bei den touristischen Radwegen (Sachkonto 52217000) durchgeführt, welche bereits im Haushaltsjahr 2022 geplant waren.

Im Bereich der EDV kam es zu einer größeren Verschiebung von Maßnahmen in das folgende Haushaltsjahr 2024. Dies erklärt die Minderaufwendungen des Sachkontos 52220000.

Durch die Verzögerungen beim Umzug des Stadtarchivs in die neuen Räumlichkeiten in der Cottbuser Straße kam es zu Minderaufwendungen im Bereich der Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000).

Die Mehraufwendungen bei der Aus- und Fortbildung (Sachkonto 52612000) sind auf die Beendigung der Coronavirus-Pandemie zurückzuführen. Ein großer Teil der Aus- und Fortbildungen wurde im Haushaltsjahr 2022 abgesagt bzw. in das Haushaltsjahr 2023 verschoben.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden insgesamt mehr Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 52710000 erklärt (vgl. auch Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	915.500 Euro	768.470,64 Euro	-147.029,36 Euro	- 16,06 %
52111000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtisch Grundstücke	19.700 Euro	10.733,80 Euro	-8.966,20 Euro	- 45,51 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	615.600 Euro	483.011,85 Euro	-132.588,15 Euro	- 21,54 %
52211000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	310.000 Euro	232.576,93 Euro	-77.423,07 Euro	- 24,98 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	10.000 Euro	0,00 Euro	-10.000,00 Euro	- 100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	50.000 Euro	14.903,56 Euro	-35.096,44 Euro	- 70,19 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	200.000 Euro	169.648,24 Euro	-30.351,76 Euro	- 15,18 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	30.000 Euro	16.229,74 Euro	-13.770,26 Euro	- 45,90 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	7.300 Euro	1.199,69 Euro	-6.100,31 Euro	- 83,57 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instand. touristische Radwege	75.000 Euro	110.000,00 Euro	35.000,00 Euro	+ 46,67 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	467.900 Euro	368.024,98 Euro	-99.875,02 Euro	- 21,35 %
52310000	Mieten und Pachten	233.300 Euro	170.641,23 Euro	-62.658,77 Euro	- 26,86 %
52320000	Leasing	26.500 Euro	21.644,96 Euro	-4.855,04 Euro	- 18,32 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.627.000 Euro	2.570.605,00 Euro	-56.395,00 Euro	- 2,15 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	283.600 Euro	323.398,33 Euro	39.798,33 Euro	+ 14,03 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	77.600 Euro	62.513,46 Euro	-15.086,54 Euro	- 19,44 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	62.800 Euro	83.094,41 Euro	20.294,41 Euro	+ 32,32 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	20.000 Euro	15.137,79 Euro	-4.862,21 Euro	- 24,31 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.200 Euro	576,99 Euro	-1.623,01 Euro	- 73,77 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	13.000 Euro	10.778,40 Euro	-2.221,60 Euro	- 17,09 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	951.600 Euro	1.179.980,57 Euro	228.380,57 Euro	+ 24,00 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.000 Euro	442,79 Euro	-1.557,21 Euro	- 77,86 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	43.200 Euro	42.110,68 Euro	-1.089,32 Euro	- 2,52 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	5,25 Euro	5,25 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	1.807,90 Euro	1.807,90 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	22.500 Euro	21.972,59 Euro	- 527,41 Euro	- 2,34 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	157.100 Euro	155.703,82 Euro	-1.396,18 Euro	- 0,89 %
	Σ	7.223.400 Euro	6.835.213,60 Euro	-388.186,40 Euro	- 5,37 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis 24,91 % über dem Planansatz.

Bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (Sachkonto 57110000) kam es zu einem Planungsfehler, welcher erst jetzt im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten entdeckt wurde.

Weiterhin ist die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 57311000-57323000) abhängig von der Zahlungsmoral der Bürger und somit starken Schwankungen unterlegen und schwer planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.038.500 Euro	5.109.324,16 Euro	1.070.824,16 Euro	+ 26,52 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.000 Euro	12.796,30 Euro	11.796,30 Euro	+1.179,63 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	1.000 Euro	57.743,50 Euro	56.743,50 Euro	+5.674,35 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.000 Euro	1.138,91 Euro	138,91 Euro	+ 13,89 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	37.000 Euro	5.678,64 Euro	-31.321,36 Euro	- 84,65 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	110.000 Euro	52.340,71 Euro	-57.659,29 Euro	- 52,42 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	6.000 Euro	499,12 Euro	-5.500,88 Euro	- 91,68 %
	Σ	4.194.500 Euro	5.239.521,34 Euro	1.045.021,34 Euro	+ 24,91 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt 2,28 % über dem Planansatz.

Die Mehraufwendungen der Sachkonten 53110000 und 53151000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Zu Minderaufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die verminderten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2023.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53100000	Zuweisungen vom Bund	0 Euro	8.685,91 Euro	8.685,91 Euro	
53110000	Zuweisungen an Land	0 Euro	72.054,97 Euro	72.054,97 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	170.000 Euro	184.102,54 Euro	14.102,54 Euro	+ 8,30 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.111.500 Euro	2.280.299,06 Euro	168.799,06 Euro	+ 7,99 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	43.200 Euro	58.786,41 Euro	15.586,41 Euro	+ 36,08 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	138.900 Euro	162.129,47 Euro	23.229,47 Euro	+ 16,72 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.953.500 Euro	4.112.429,88 Euro	158.929,88 Euro	+ 4,02 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zusch. an Dritte)	190.400 Euro	194.497,63 Euro	4.097,63 Euro	+ 2,15 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	202.000 Euro	162.435,19 Euro	-39.564,81 Euro	- 19,59 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	480.000 Euro	365.671,00 Euro	-114.329,00 Euro	- 23,82 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.460.000 Euro	10.552.932,49 Euro	92.932,49 Euro	+ 0,89 %
	Σ	17.749.500 Euro	18.154.024,55 Euro	404.524,55 Euro	+ 2,28 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen 13,52 % unter dem Planansatz.

Bei den allgemeinen Personal- und Versorgungsaufwendungen (Sachkonto 54112000) kam es im Haushaltsjahr 2023 zu Minderaufwendungen, da weniger betriebsmedizinische Untersuchungen durchgeführt wurden als geplant.

Das Sachkonto 54113000 – Aufwendungen für Personaleinstellungen wurde planseitig nicht berücksichtigt, da die Verbuchung bisher über das Sachkonto 54311000 erfolgte.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

Im Haushaltsjahr 2023 kam es zu einer Preisanpassung bei der Schul- und Kitaspeisung, welche die Mehraufwendungen der sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Sachkonto 54290000) begründet.

Aufgrund der hohen Inflationsrate sind die Preise für die Geschäftsaufwendungen stark gestiegen. Vor allem im Bereich Büromaterial (Sachkonto 54311000), insbesondere Papier, musste die Verwaltung Mehraufwendungen aufbringen.

Ebenfalls aufgrund der Teuerungsrate kam es bei den geringstwertigen Wirtschaftsgütern < 150,00 Euro (Sachkonto 54315000) zu Minderaufwendungen, da ein Großteil der Produkte nun mehr als 150,00 Euro kostet und somit einem anderen Sachkonto zuzuordnen ist.

Im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen kam es im Haushaltsjahr 2023 zu wesentlich weniger Aufwendungen für den Sanierungsträger als geplant (Sachkonto 54313000).

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54520000 sind zurückzuführen auf die Schulkostenabrechnungen, d.h. im Haushaltsjahr 2023 sind mehr Kinder in den umliegenden Gemeinden zur Schule gegangen als geplant.

Die auf dem Sachkonto 54580000 geplanten Aufwendungen im Rahmen der Jugendarbeit wurden sachgerecht über das Sachkonto 53180000 abgewickelt. Folglich kam es gegenüber dem Planansatz zu Minderaufwendungen.

Die Planung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) erfolgt anhand von groben Schätzungen. Die Aufschlüsselung des periodenfremden Ergebnisses kann dem Anhang, Punkt 4.5 entnommen werden.

Die Planung der sonstigen Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen (z.B. Sachkonto 54941200). Diese unterliegen starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	18.200 Euro	9.878,64 Euro	-8.321,36 Euro	- 45,72 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	75.500 Euro	51.340,84 Euro	-24.159,16 Euro	- 32,00 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	0 Euro	20.259,49 Euro	20.259,49 Euro	
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	155.900 Euro	148.455,74 Euro	-7.444,26 Euro	- 4,78 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	319.100 Euro	386.427,20 Euro	67.327,20 Euro	+ 21,10 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	135.500 Euro	173.348,99 Euro	37.848,99 Euro	+ 27,93 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	85.200 Euro	77.130,36 Euro	-8.069,64 Euro	- 9,47 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverst.- und Gutachterkosten	301.200 Euro	121.290,20 Euro	-179.909,80 Euro	- 59,73 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	112.800 Euro	105.210,91 Euro	-7.589,09 Euro	- 6,73 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	87.400 Euro	44.988,54 Euro	-42.411,46 Euro	- 48,53 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0 Euro	0,05 Euro	0,05 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	233.200 Euro	224.889,39 Euro	-8.310,61 Euro	- 3,56 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	8.000 Euro	13.956,66 Euro	5.956,66 Euro	+ 74,46 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800 Euro	5.730,73 Euro	- 69,27 Euro	- 1,19 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.500 Euro	42.314,74 Euro	34.814,74 Euro	+ 464,20 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	36.000 Euro	34.922,60 Euro	-1.077,40 Euro	- 2,99 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	116.000 Euro	3.485,00 Euro	-112.515,00 Euro	- 97,00 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Erg. zuzuordnen sind	0 Euro	126,81 Euro	126,81 Euro	
54820000	Säumniszuschläge	0 Euro	165,00 Euro	165,00 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.000 Euro	2.893,24 Euro	-1.106,76 Euro	- 27,67 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	150.000 Euro	95.872,16 Euro	-54.127,84 Euro	- 36,09 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	16.200 Euro	0,00 Euro	-16.200,00 Euro	- 100,00 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0 Euro	50.000,00 Euro	50.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-4.900 Euro	-2.159,97 Euro	2.740,03 Euro	- 55,92 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000 Euro	3.695,44 Euro	- 304,56 Euro	- 7,61 %
	Σ	1.866.600 Euro	1.614.222,76 Euro	-252.377,24 Euro	- 13,52 %

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 23,18 % über dem Planansatz.

Durch die langsam steigenden Zinsen kam es im Haushaltsjahr 2023 bei der Stiftung Horno zu Mehrerträgen des Sachkontos 46190000.

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte durch eine Beteiligung eine höhere Ausschüttung als geplant, woraus die Mehrerträge 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	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	300 Euro	2.224,69 Euro	1.924,69 Euro	+ 641,56 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischen Bereich	8.000 Euro	34.138,44 Euro	26.138,44 Euro	+ 326,73 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.300 Euro	88.193,71 Euro	22.893,71 Euro	+ 35,06 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	45.000 Euro	21.539,00 Euro	-23.461,00 Euro	- 52,14 %
	Σ	118.600 Euro	146.095,84 Euro	27.495,84 Euro	+ 23,18 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 75,20 % über dem geplanten Wert.

Durch die steigenden Zinsen der EZB entstanden Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten (Sachkonto 55172000), welche zum Planungszeitpunkt nicht in dieser Höhe vorhersehbar waren.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	57.000 Euro	70.569,75 Euro	13.569,75 Euro	+ 23,81 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	2.900 Euro	2.809,74 Euro	- 90,26 Euro	- 3,11 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	450.000 Euro	829.285,57 Euro	379.285,57 Euro	+ 84,29 %
55173000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Guthabenentgelt	100 Euro	0,00 Euro	- 100,00 Euro	- 100,00 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	- 100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0 Euro	5.689,74 Euro	5.689,74 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	2.000 Euro	519,99 Euro	-1.480,01 Euro	- 74,00 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000 Euro	15.643,00 Euro	643,00 Euro	+ 4,29 %
	Σ	527.700 Euro	924.517,79 Euro	396.817,79 Euro	+ 75,20 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen 95,37 % 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	150.000 Euro	2.321,00 Euro	-147.679,00 Euro	- 98,45 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	200.000 Euro	13.890,00 Euro	-186.110,00 Euro	- 93,06 %
	Σ	350.000 Euro	16.211,00 Euro	-333.789,00 Euro	- 95,37 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt 53,15 % über dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.000 Euro	8.931,87 Euro	3.931,87 Euro	+ 78,64 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000 Euro	18.635,84 Euro	13.635,84 Euro	+ 272,72 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	- 100,00 %
	Σ	18.000 Euro	27.567,71 Euro	9.567,71 Euro	+ 53,15 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

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 2023 ergibt sich das folgende Ergebnis:

	Gesamt	Stiftung Horno 71.1.02.100 & 71.1.03.100	Heiner-Schuster- Stiftung 71.1.01.100	Stadt Forst (Lausitz) übrige Teilergebnis- rechnungen
Ordentliches Ergebnis	-4.795.303,66 Euro	16.291,04 Euro	-975,58 Euro	-4.810.619,12 Euro
Außerordentliches Ergebnis	-11.356,71 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	-11.356,71 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-4.806.660,37 Euro	16.291,04 Euro	- 975,58 Euro	-4.821.975,83 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2023 16.291,04 Euro zugeführt und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 975,58 Euro entnommen. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2023 ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.810.619,12 Euro sowie ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 11.356,71 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.821.975,83 Euro	-4.810.619,12 Euro	-11.356,71 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-705.238,34 Euro	-705.238,34 Euro	0,00 Euro
Σ	-5.527.214,17 Euro	-5.515.857,46 Euro	-11.356,71 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

Der Verlustvortrag des ordentlichen Ergebnisses aus dem Vorjahr in Höhe von 750.238,34 Euro wurde in das Haushaltsjahr 2023 gemäß § 26 Absatz 4 KomHKV vorgetragen. Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von 4.810.619,12 Euro wird hinzuaddiert und die Summe in Höhe von 5.515.857,46 Euro in das Haushaltsjahr 2024 als Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis vorgetragen.

Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 11.356,71 Euro wird gemäß § 26 Absatz 6 KomHKV als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2024 vorgetragen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 343.000 Euro (ohne Stiftungen) verschlechterte sich das Ergebnis des dreizehnten doppelhaushaltigen Haushaltsjahres um 5.164.975,83 Euro.

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	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 €	-2.213.547,88 €	-4.810.619,12 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.062.303,49 €	0,00 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-705.238,34 €
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	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 €	-2.213.547,88 €	-5.515.857,46 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.490.814,69 €	0,00 €
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.494,85 €	0,00 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse 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 €
ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2	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 €	-705.238,34 €	-5.515.857,46 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	193.714,61 €	-110.079,85 €	538.465,83 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €	30.780,79 €	549,96 €	25.431,67 €	-11.356,71 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-126.404,86 €	-236.484,71 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	17.494,85 €	-11.356,71 €
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.494,85 €	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	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	0,00 €	-11.356,71 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.314.473,27 €	1.490.814,69 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	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 2023, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2023 ein Defizit in Höhe von 6.393.106,87 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2023 weist einen Betrag in Höhe von 17.407,94 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	16.758.000 Euro	13.412.268,17 Euro	-3.345.731,83 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.039.400 Euro	22.146.277,78 Euro	106.877,78 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	48.500 Euro	6.299.459,30 Euro	6.250.959,30 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.241.100 Euro	1.367.710,08 Euro	126.610,08 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	569.800 Euro	559.369,16 Euro	-10.430,84 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	868.000 Euro	1.168.489,78 Euro	300.489,78 Euro
sonstige Einzahlungen	1.023.300 Euro	950.599,87 Euro	-72.700,13 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	118.600 Euro	133.341,84 Euro	14.741,84 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.666.700 Euro	46.037.515,98 Euro	3.370.815,98 Euro
Personalauszahlungen	15.772.700 Euro	16.425.819,62 Euro	653.119,62 Euro
Versorgungsauszahlungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.159.400 Euro	6.311.631,16 Euro	-847.768,84 Euro
Transferauszahlungen	17.515.900 Euro	14.846.406,12 Euro	-2.669.493,88 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.410.400 Euro	2.640.332,84 Euro	229.932,84 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.858.400 Euro	40.224.189,74 Euro	-2.634.210,26 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-191.700 Euro	5.813.326,24 Euro	6.005.026,24 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.843.400 Euro	8.316.964,05 Euro	-4.526.435,95 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	353.800 Euro	189.208,70 Euro	-164.591,30 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	350.000 Euro	17.883,80 Euro	-332.116,20 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro	27.369,55 Euro	27.369,55 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.547.200 Euro	8.551.426,10 Euro	-4.995.773,90 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.716.300 Euro	7.665.366,56 Euro	-3.050.933,44 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0 Euro	184.824,41 Euro	184.824,41 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	102.200 Euro	31.779,75 Euro	-70.420,25 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	148.400 Euro	76.188,63 Euro	-72.211,37 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	751.100 Euro	659.243,70 Euro	-91.856,30 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.726.200 Euro	963.018,89 Euro	-1.763.181,11 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.444.200 Euro	9.580.421,94 Euro	-4.863.778,06 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-897.000 Euro	-1.028.995,84 Euro	-131.995,84 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.088.700 Euro	4.784.330,40 Euro	5.873.030,40 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	897.000 Euro	0,00 Euro	-897.000,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	43.657.337,55 Euro	43.657.337,55 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	897.000 Euro	43.657.337,55 Euro	42.760.337,55 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	723.100 Euro	723.090,68 Euro	- 9,32 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	54.111.684,14 Euro	54.111.684,14 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	723.100 Euro	54.834.774,82 Euro	54.111.674,82 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	173.900 Euro	-11.177.437,27 Euro	-11.351.337,27 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

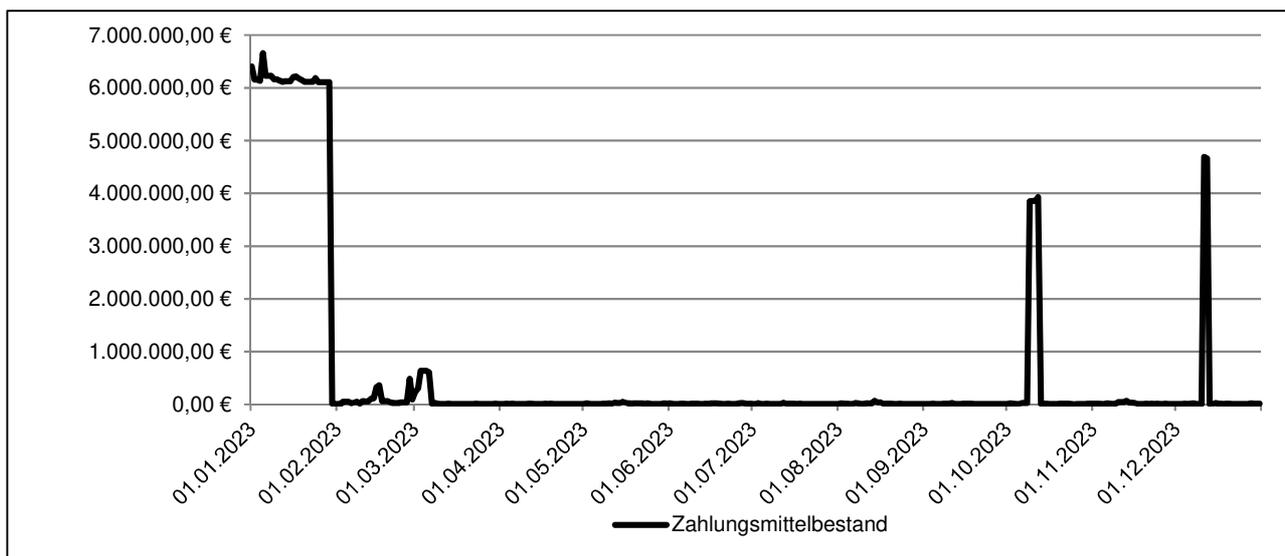
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-914.800 Euro	-6.393.106,87 Euro	-5.478.306,87 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	-32.000.000 Euro	6.404.954,25 Euro	38.404.954,25 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0 Euro	5.560,56 Euro	5.560,56 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-32.914.800 Euro	17.407,94 Euro	32.932.207,94 Euro

6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung

6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

Die Summe aus Kassenbeständen und jederzeit verfügbaren Bankguthaben bezeichnet man als Zahlungsmittelbestand. Der Zahlungsmittelbestand umfasst hierbei nur die eigenen Finanzmittel (ohne Stiftungen, Verwahrungen, etc.). Er erhöht sich durch Einzahlungen und vermindert sich durch Auszahlungen.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2023 betrug 17.407,94 Euro (vergleiche 31.12.2022 6.404.954,25 Euro).



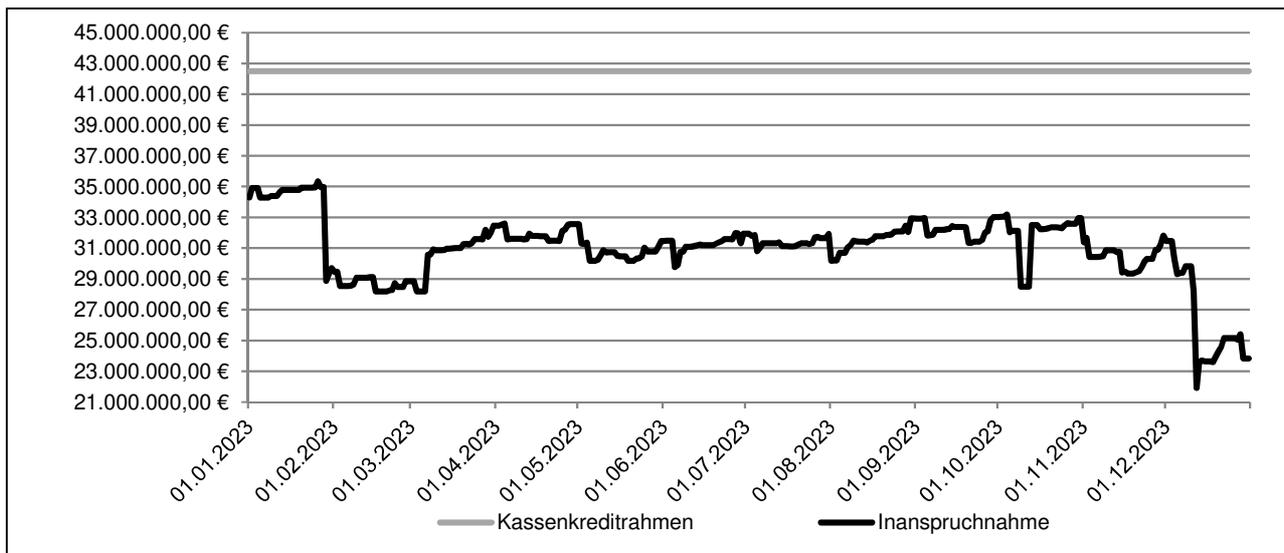
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 42,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 05.03.2021 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2023 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2023 bei 23.835.653,41 Euro (vergleiche 31.12.2022 – 34.290.000,00 Euro).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023



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 2023 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 31.12.2022	Zinsen 2023	Tilgung 2023	Stand 31.12.2023
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	249.119,93 Euro	0,00 Euro	41.534,52 Euro	207.585,41 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	237.465,85 Euro	0,00 Euro	39.591,48 Euro	197.874,37 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	92.403,97 Euro	2.128,50 Euro	13.857,26 Euro	78.546,71 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	190.689,09 Euro	619,19 Euro	76.325,53 Euro	114.363,56 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	11.281,89 Euro	62,05 Euro	11.281,89 Euro	0,00 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2023	540.500,00 Euro	0,00 Euro	540.500,00 Euro	0,00 Euro
				1.321.460,73 Euro	2.809,74 Euro	723.090,68 Euro	598.370,05 Euro

Zum 31.12.2023 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 2023

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

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

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

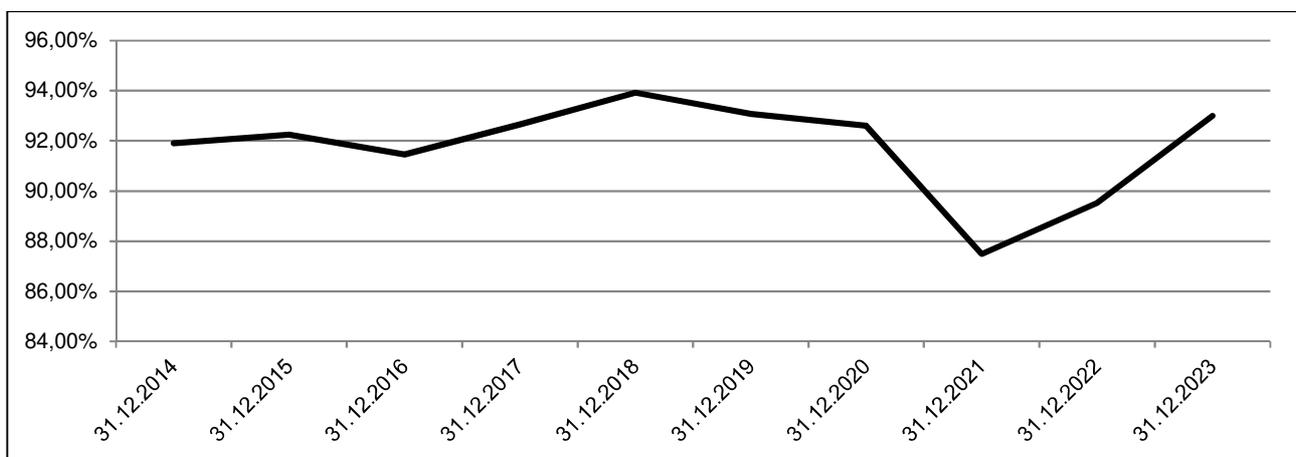
7.2.1 Anlagenintensität

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

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

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

	Anlagevermögen	Bilanzsumme	Anlagenintensität
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%
31.12.2022	125.909.271,32 Euro	140.653.601,99 Euro	89,52%
31.12.2023	129.504.496,26 Euro	139.254.329,86 Euro	93,00%



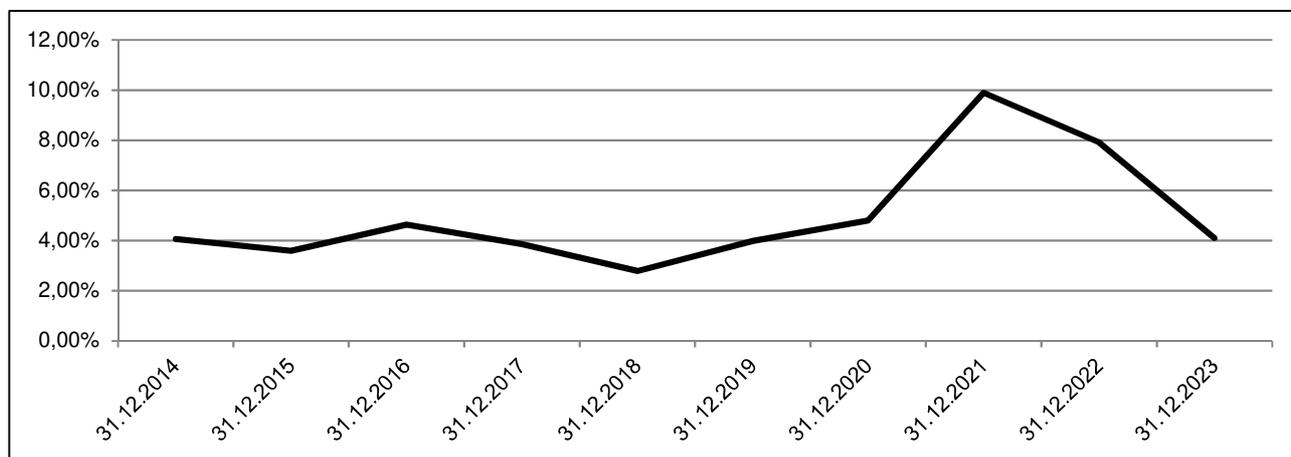
7.2.2 Umlaufintensität

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 2023

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

	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Umlaufintensität
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%
31.12.2022	11.136.906,41 Euro	140.653.601,99 Euro	7,92%
31.12.2023	5.707.379,46 Euro	139.254.329,86 Euro	4,10%



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

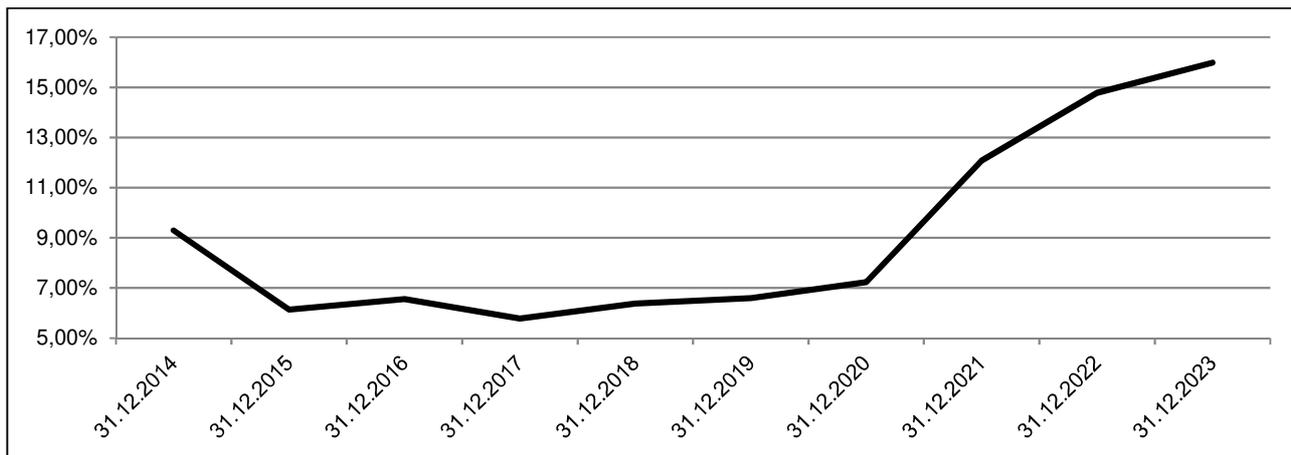
7.3.1 Eigenkapitalquote

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
31.12.2014	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%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	140.653.601,99 Euro	14,78%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	139.254.329,86 Euro	15,99%

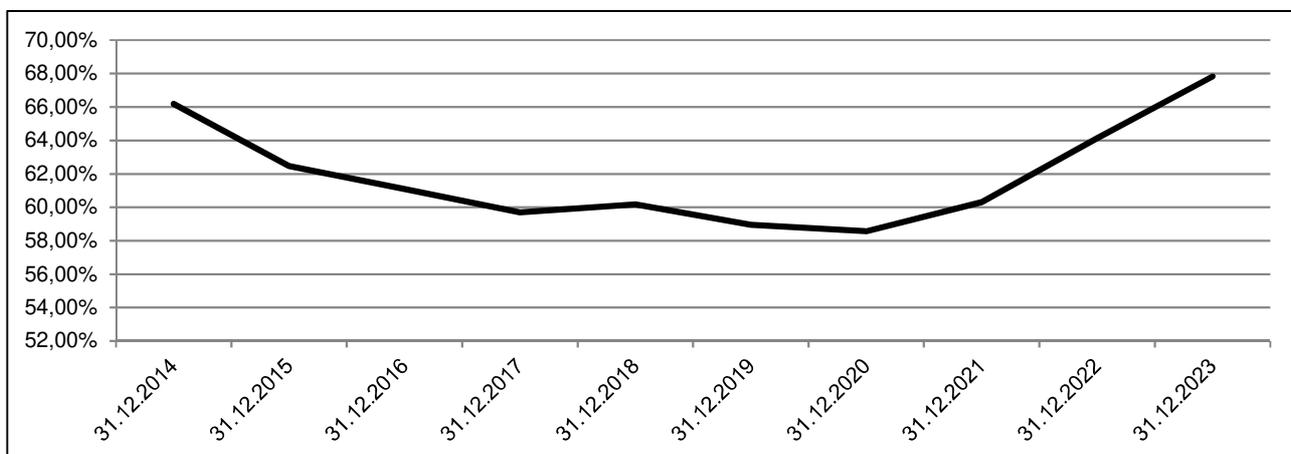
RECHENSCHAFTSBERICHT 2023



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

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

	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote II
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%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	66.052.894,42 Euro	3.355.775,77 Euro	140.653.601,99 Euro	64,13%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	68.719.473,88 Euro	3.470.201,24 Euro	139.254.329,86 Euro	67,83%



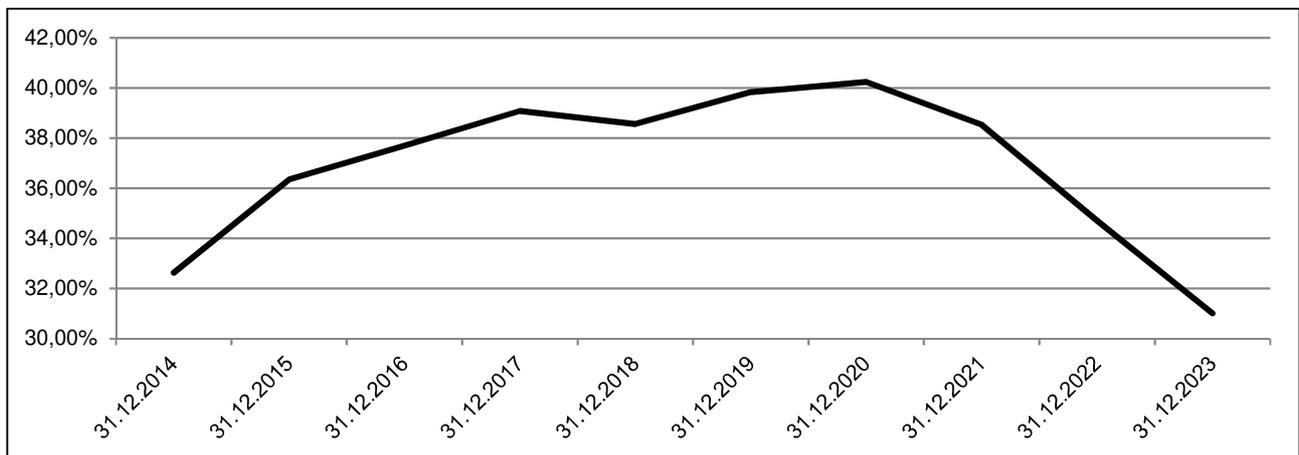
7.3.2 Fremdkapitalquote

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 2023

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

	Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Liquidität 2. Grades
31.12.2014	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%
31.12.2022	1.275.686,73 Euro	47.554.324,54 Euro	140.653.601,99 Euro	34,72%
31.12.2023	1.298.620,34 Euro	41.888.574,27 Euro	139.254.329,86 Euro	31,01%



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

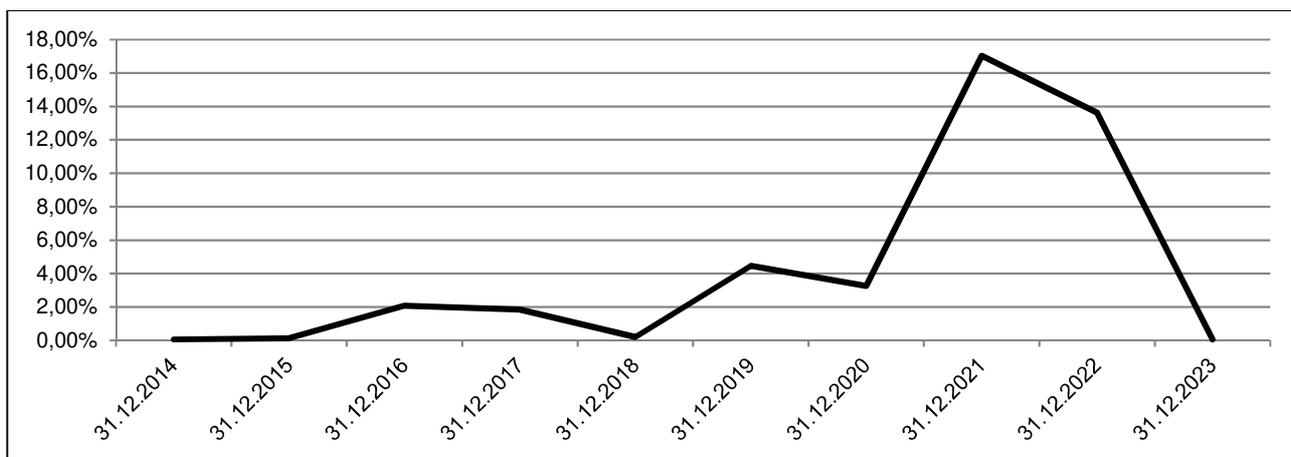
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

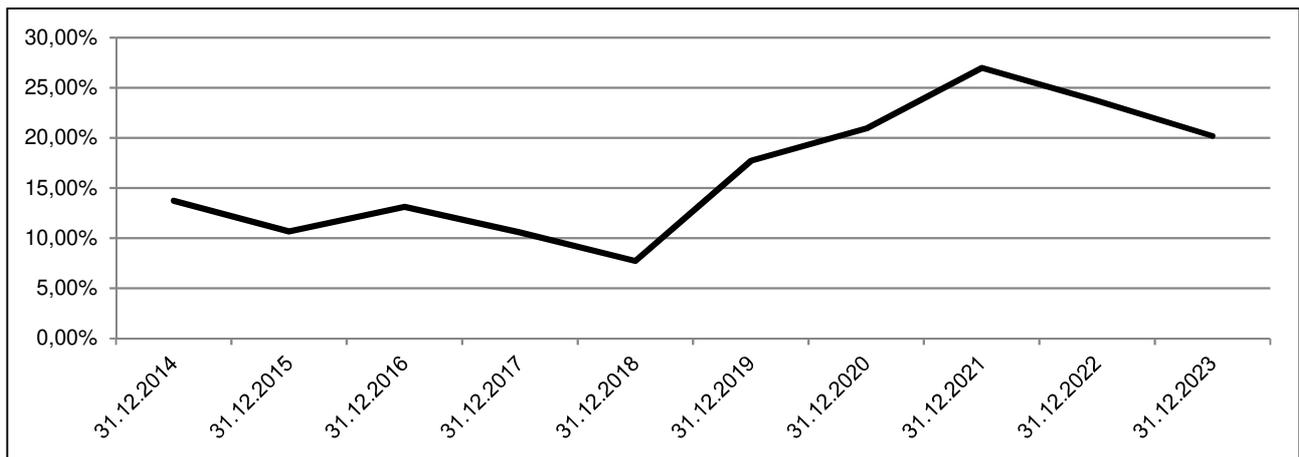
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99 Euro	0,06%
31.12.2015	50.201,92 Euro	42.478.556,69 Euro	0,12%
31.12.2016	922.775,54 Euro	44.453.008,12 Euro	2,08%
31.12.2017	843.716,55 Euro	45.490.538,79 Euro	1,85%
31.12.2018	88.388,73 Euro	44.678.800,87 Euro	0,20%
31.12.2019	1.287.939,16 Euro	28.838.221,21 Euro	4,47%
31.12.2020	985.385,52 Euro	30.267.886,89 Euro	3,26%
31.12.2021	8.764.034,20 Euro	51.466.924,34 Euro	17,03%
31.12.2022	6.404.954,25 Euro	46.955.954,49 Euro	13,64%
31.12.2023	17.407,94 Euro	28.242.146,22 Euro	0,06%



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

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
31.12.2014	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%
31.12.2022	6.404.954,25 Euro	4.720.999,74 Euro	46.955.954,49 Euro	23,69%
31.12.2023	17.407,94 Euro	5.682.042,30 Euro	28.242.146,22 Euro	20,18%

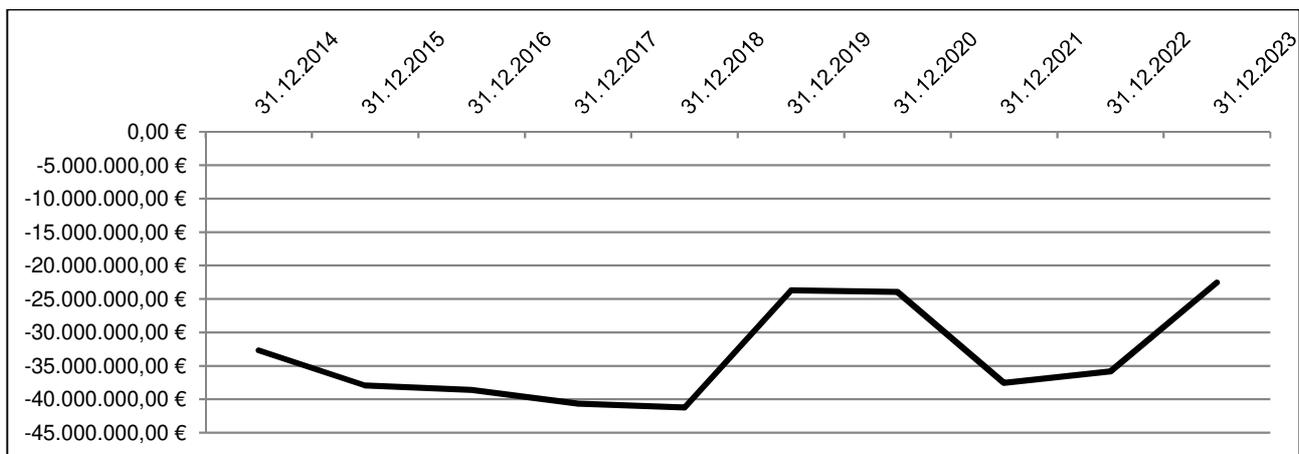
RECHENSCHAFTSBERICHT 2023



Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen. Insgesamt ist erkennbar, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten.

Working Capital = Umlaufvermögen - Kurzfristige Verbindlichkeiten

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
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
31.12.2022	11.136.906,41 Euro	46.955.954,49 Euro	-35.819.048,08 Euro
31.12.2023	5.707.379,46 Euro	28.242.146,22 Euro	-22.534.766,76 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.

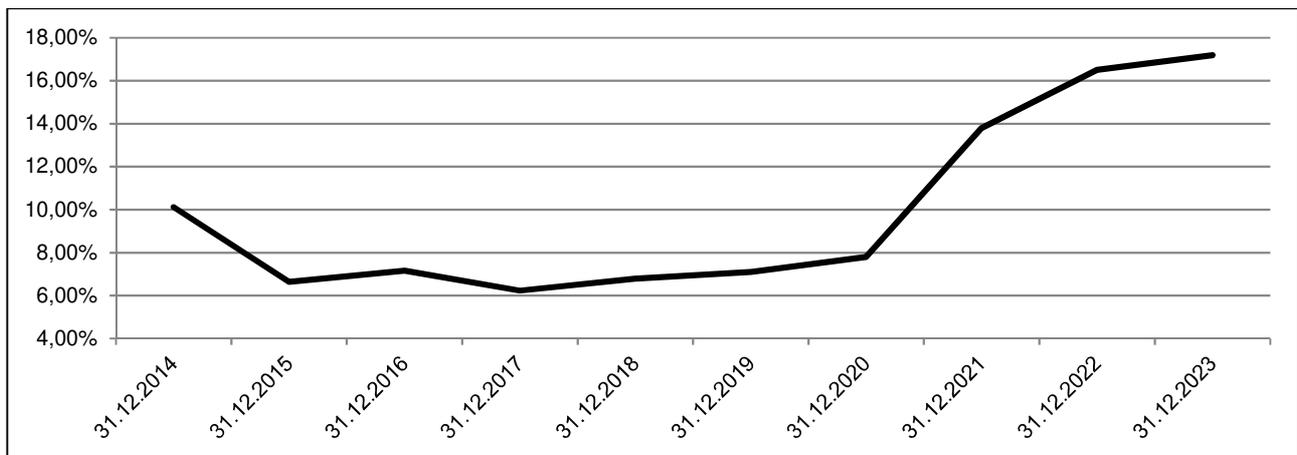
RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

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.

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

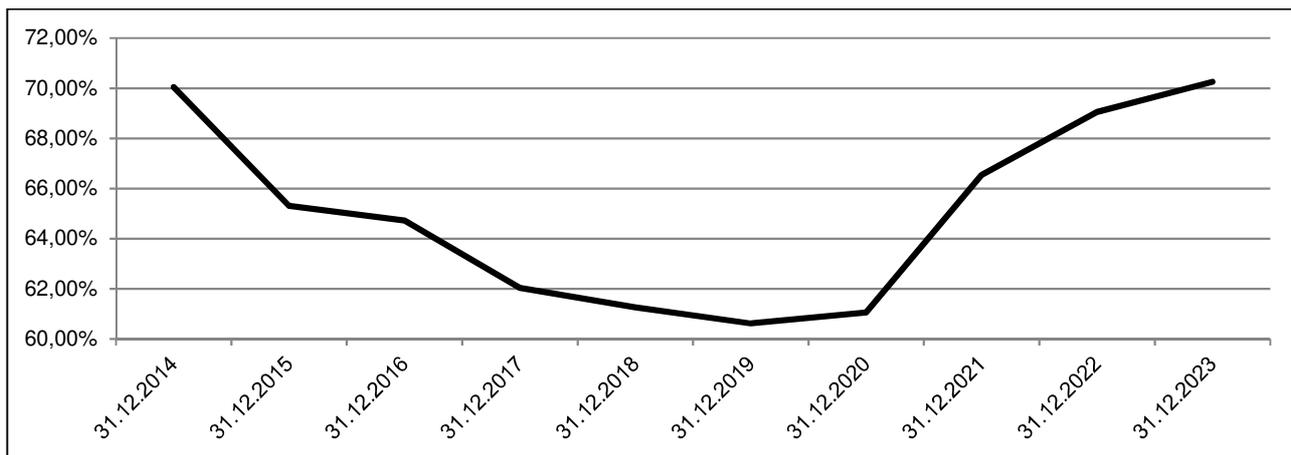
	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	10,11%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	7,16%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	115.622.203,87 Euro	6,23%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	116.634.771,41 Euro	6,79%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	119.288.984,71 Euro	7,10%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	122.381.967,04 Euro	7,80%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	122.835.309,35 Euro	13,80%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	125.909.271,32 Euro	16,51%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	129.504.496,26 Euro	17,19%



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

	Eigenkapital	Sonderposten	langfristiges Fremdkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad II
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	1.437.734,65 Euro	117.758.161,88 Euro	70,05%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	1.230.360,22 Euro	116.548.680,74 Euro	65,31%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	1.019.932,35 Euro	115.389.394,67 Euro	64,73%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	783.068,15 Euro	115.622.203,87 Euro	62,04%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	601.791,73 Euro	116.634.771,41 Euro	61,26%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	63.420.271,00 Euro	430.362,88 Euro	119.288.984,71 Euro	60,62%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	64.875.403,94 Euro	296.646,72 Euro	122.381.967,04 Euro	61,06%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	64.597.503,49 Euro	196.975,55 Euro	122.835.309,35 Euro	66,55%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	66.052.894,42 Euro	100.576,15 Euro	125.909.271,32 Euro	69,06%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	68.719.473,88 Euro	3.970,88 Euro	129.504.496,26 Euro	70,26%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

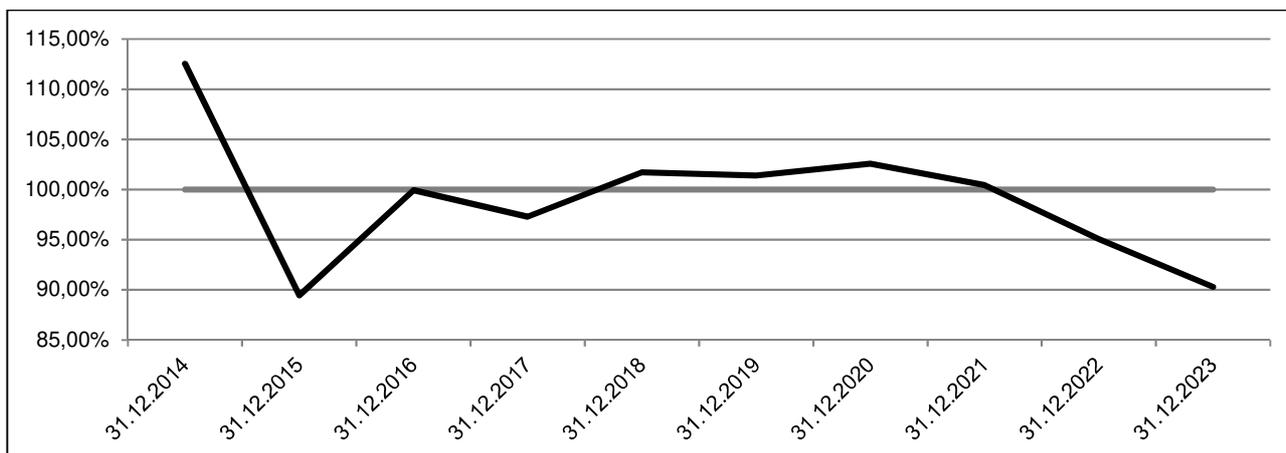
7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad zeigt den Haushaltsausgleich durch das ordentliche Ergebnis. Liegt der Prozentsatz über 100%, so sind die ordentlichen Erträge höher als die ordentlichen Aufwendungen und der Haushalt ist ausgeglichen.

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

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
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%
31.12.2022	44.015.123,60 Euro	46.300.371,31 Euro	95,06%
31.12.2023	44.537.311,83 Euro	49.332.615,49 Euro	90,28%



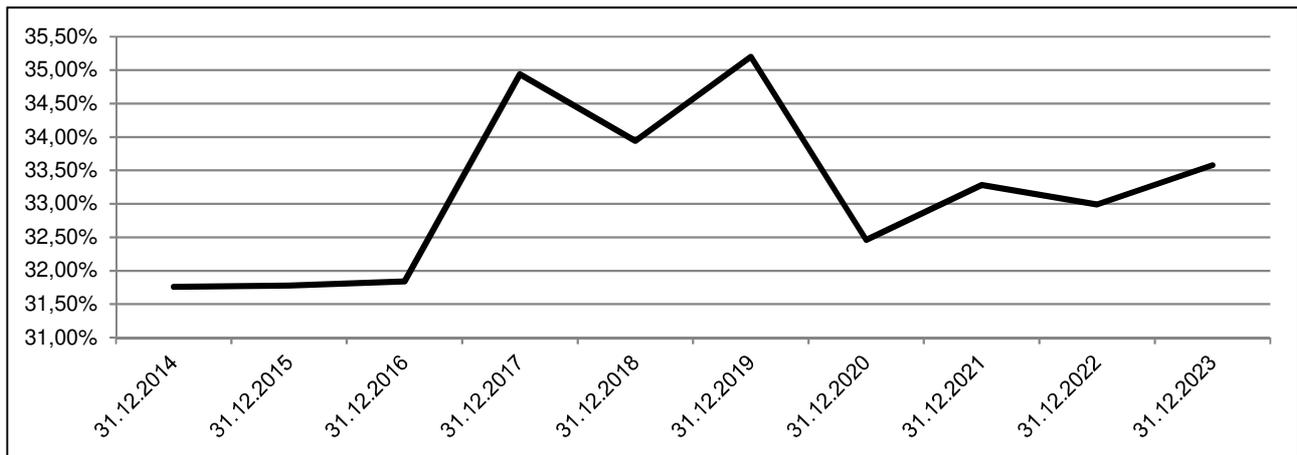
RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

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
31.12.2014	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	31,76%
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%
31.12.2016	11.903.346,76 Euro	37.382.720,39 Euro	31,84%
31.12.2017	13.761.213,87 Euro	39.388.526,80 Euro	34,94%
31.12.2018	13.409.072,08 Euro	39.504.949,55 Euro	33,94%
31.12.2019	14.410.239,60 Euro	40.940.379,97 Euro	35,20%
31.12.2020	13.296.939,21 Euro	40.969.713,16 Euro	32,46%
31.12.2021	14.377.142,99 Euro	43.195.722,18 Euro	33,28%
31.12.2022	15.276.055,64 Euro	46.300.371,31 Euro	32,99%
31.12.2023	16.565.115,45 Euro	49.332.615,49 Euro	33,58%



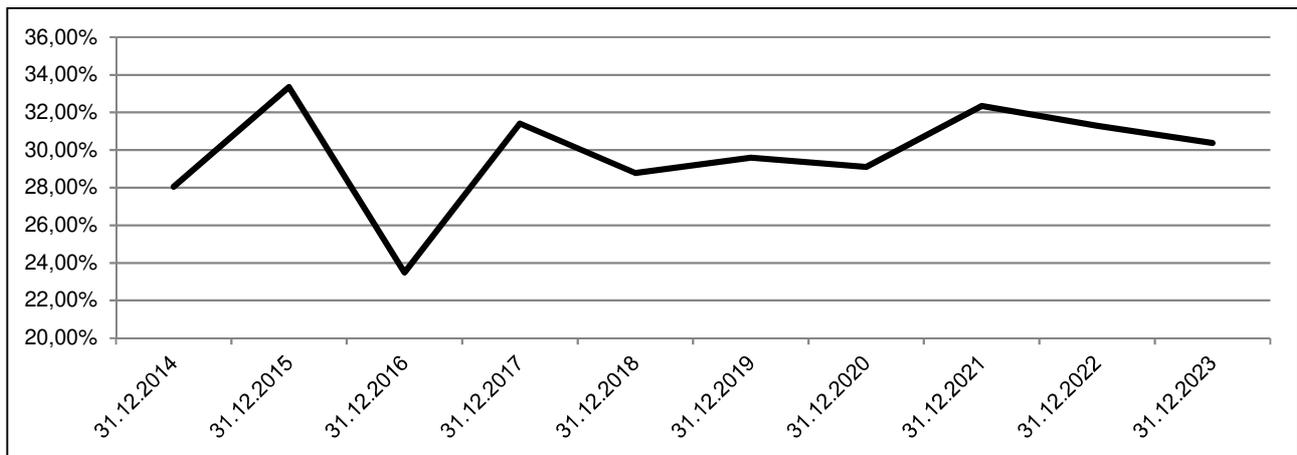
7.5.3 Steuerquote

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

	Steuererträge	Ordentliche Erträge	Steuerquote
31.12.2014	11.266.725,11 Euro	40.169.538,97 Euro	28,05%
31.12.2015	11.452.811,76 Euro	34.328.155,31 Euro	33,36%
31.12.2016	8.774.742,87 Euro	37.362.707,21 Euro	23,49%
31.12.2017	12.037.176,92 Euro	38.326.111,53 Euro	31,41%
31.12.2018	11.568.835,20 Euro	40.186.697,76 Euro	28,79%
31.12.2019	12.278.577,27 Euro	41.518.801,35 Euro	29,57%
31.12.2020	12.230.820,85 Euro	42.024.607,66 Euro	29,10%
31.12.2021	14.035.591,81 Euro	43.393.171,37 Euro	32,35%
31.12.2022	13.773.370,78 Euro	44.015.123,60 Euro	31,29%
31.12.2023	13.524.547,16 Euro	44.537.311,83 Euro	30,37%



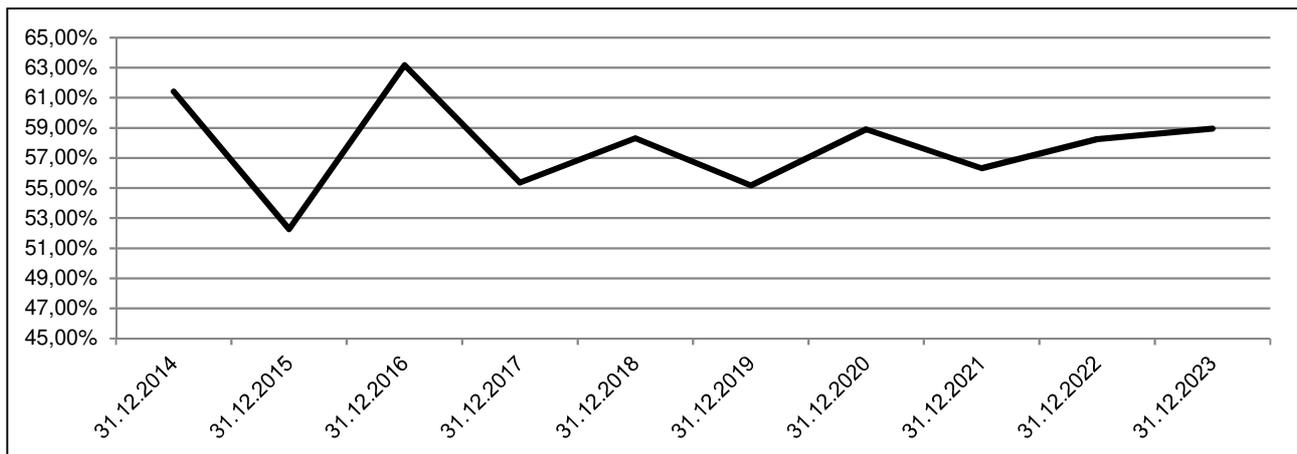
7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

	Zuwendungen	Ordentliche Erträge	Zuwendungsquote
31.12.2014	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%
31.12.2022	25.640.579,00 Euro	44.015.123,60 Euro	58,25%
31.12.2023	26.255.536,28 Euro	44.537.311,83 Euro	58,95%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 eingetreten sind und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) erheblich beeinflusst haben.

9. Ausblick auf die finanzielle Situation

Seit dem 01.01.2011 erfasst die Stadt Forst (Lausitz) ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Bis zum 31.12.2010 waren bereits kamerale Altfehlbeträge in Höhe von 26.307.595,33 Euro entstanden. Diese spiegeln sich in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 in Höhe von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätssituation, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

Durch die Gewährung von Zuwendungen des Landes Brandenburg in den Haushaltsjahren 2021 bis 2023 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 31.12.2023 auf einen Bestand in Höhe von 23.835.653,41 Euro verringert werden.

Der Jahresabschluss 2023 fiel schlechter aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes (ohne Stiftungen) in Höhe von 343.000 Euro, wurde durch den Fehlbetrag zum 31.12.2023 um 5.164.975,83 Euro auf einen Fehlbetrag von 4.821.975,83 Euro verschlechtert.

Der Finanzhaushalt 2023 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.088.700 Euro aus, welcher sich zum 31.12.2023 um 5.873.030,40 Euro auf einen Finanzmittelüberschuss von 4.784.330,40 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 vorausgeleiteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2023 um ca. 2,8 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2023 – 10,6 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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2023

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 setzt sich ab dem Haushaltsjahr 2022 jedoch nicht fort, da die EZB den Leitzins mittlerweile wieder von 0 % auf 3,65 % erhöht (Stand 18.09.2024). Im Haushaltsjahr 2023 wurden Zinsen in Höhe von 829.285,57 Euro für die Kassenkredite gezahlt.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2023 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt	
18.12.2024	
Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin	

aufgestellt	
20.09.2024	
Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit	

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 Oktober 2024

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines4

 1.1 Rechtliche Grundlagen 4

 1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes..... 4

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.20225

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen6

3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH..... 6

 3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) 6

 3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 7

 3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 12

 3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)..... 13

 3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf 14

 3.1.6 Sonstiges 14

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH 16

 3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) 16

 3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 18

 3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 21

 3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)..... 22

 3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf 23

 3.2.6 Sonstiges 23

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH 25

 3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) 25

 3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 26

 3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 30

 3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)..... 30

 3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf 31

 3.3.6 Sonstiges 31

3.4 Stadtwerke Forst GmbH 33

 3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) 33

 3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 34

 3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 38

 3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)..... 38

 3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf 39

 3.4.6 Sonstiges 39

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG 40

 3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) 40

 3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 41

 3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 45

 3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)..... 45

 3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf 46

 3.5.6 Sonstiges 46

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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 2023

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2023

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	
Gesundheitswesen	<p>Lausitz Klinik Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %</p>	<p>Lausitz MVZ Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p>Stadtwerke Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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 2023

(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 2.556,5 TEuro 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. Am 14.12.2023 wurde auf einer außerordentlichen Gesellschafterversammlung beschlossen Frau Dagmar Klinke über den 01.05.2024 hinaus für ein weiteres Jahr zur alleinigen Geschäftsführerin zu bestellen. 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. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Die hauptamtliche Bürgermeisterin oder ein/e von ihr betraute/r Bedienstete/r ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG tagte zweimal im Geschäftsjahr 2023 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 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

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

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen	47.739.092,36 Euro	47.506.081,81 Euro	44.461.521,38 Euro
Bilanzsumme	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro
Anlagenintensität	89,07%	89,91%	88,00%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	16.886.874,03 Euro	15.113.392,00 Euro	14.588.694,40 Euro
Bilanzsumme	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro
Eigenkapitalquote	31,51%	28,60%	28,88%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	16.886.874,03 Euro	15.113.392,00 Euro	14.588.694,40 Euro
Langfristiges Fremdkapital	20.253.704,23 Euro	21.587.832,06 Euro	20.278.999,14 Euro
Anlagevermögen	47.739.092,36 Euro	47.506.081,81 Euro	44.461.521,38 Euro
Anlagendeckungsgrad II	77,80%	77,26%	78,42%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Zinsaufwand	669.240,47 Euro	647.233,41 Euro	641.992,89 Euro
Umsatz	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro
Zinsaufwandsquote	6,79%	6,60%	6,85%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	7.986.996,72 Euro	7.530.275,89 Euro	6.762.078,47 Euro
Steuerrückstellungen	94.800,00 Euro	18.200,00 Euro	18.200,00 Euro
sonstige Rückstellungen	139.195,31 Euro	135.168,93 Euro	193.343,70 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	11.017,05 Euro	20.884,45 Euro	3.742,17 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	8.232.009,08 Euro	7.704.529,27 Euro	6.977.364,34 Euro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen	5.859.069,83 Euro	5.327.641,23 Euro	6.055.670,13 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	8.232.009,08 Euro	7.704.529,27 Euro	6.977.364,34 Euro
Liquidität 3.Grades	71,17%	69,15%	86,79%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.006,4 TEuro	3.104,6 TEuro	3.255,0 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss	1.773.482,03 Euro	524.697,60 Euro	1.152.480,03 Euro
Fremdkapitalzinsen	669.240,47 Euro	647.233,41 Euro	641.992,89 Euro
Bilanzsumme	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro	50.521.982,79 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	4,56%	2,22%	3,55%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umsatz	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.773.482,03 Euro	524.697,60 Euro	1.152.480,03 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

3.1.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Personalaufwand	1.198.697,58 Euro	1.263.610,71 Euro	1.247.544,28 Euro
Umsatz	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro	9.371.384,34 Euro
Personalaufwandsquote	12,15%	12,89%	13,31%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	14	15	16
Handwerker	4	4	3
Σ	21	22	22

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2023 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindlichen Wohnobjekte und die Fertigstellung wichtiger Einzelprojekte im Vordergrund.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Leerstandsquote	34,4 %	32,5 %	33 %
Wohnungen	2.557	2.559	2.549
Gästewohnungen	0	0	3
Gewerbeeinheiten	67	68	63
Garagen bzw. Stellplätze	829	829	822
fremdverwaltete Wohnungen	335	353	350
fremdverwaltete Gewerbeeinheiten	53	50	52
fremdverwaltete Garagen bzw. Stellplätze	592	589	574

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2023 trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen unter ansteigenden Umsätzen im Kerngeschäft und mit zukunftsweisenden Projekten strategisch positiv.

Das Jahresergebnis konnte infolge steigender Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung gegenüber Wirtschaftsplanansatz sowie durch die Einsparung von Betriebskosten im Rahmen der Energiepreisbremse erzielt werden. Weiterhin waren ungeplante Einsparungen im Personalaufwand zu verzeichnen. Die in der Planung angesetzten notwendigen Aufwendungen in der Instandhaltung mussten infolge von notwendigen Aufwendungen in aktivierungspflichtige Baumaßnahmen reduziert werden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Der Trend rückläufiger Erlösentwicklung infolge strukturellen Leerstandes konnte somit partiell eingebremst werden; dennoch sind Erlösschmälerungen auf Sollmieten sowie Verluste aus Betriebskosten infolge der demographischen Entwicklung im Allgemeinen, der Preissteigerungen bei Nebenkosten und der künftigen verschärfenden Klimaanforderungen der Bundesregierung maßgebliche Indikatoren künftiger Geschäftsergebnisse.

Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum stiegen die Wohnungssollmieten. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen Ergebnis von Mietanhebungen im Rahmen von Neuvermietungen. Im Geschäftsjahr stieg die Leerstandsquote gegenüber dem Vorjahr an.

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.

Die FWG GmbH investierte im Berichtsjahr in verschiedenen Projekten.

Projekt Cottbuser Straße 16a-20 „Smart-City Forst“ in 03149 Forst (Lausitz)

Mit der Fertigstellung der im EG befindlichen Gewerbeeinheiten konnte zum 01.07.2023 die Bäckerei-Konditorei Forst GmbH BäKoMä ihre Filiale in der Cottbuser Str. 16a beziehen. Damit erhielt der direkt angrenzende innerstädtische Raum einen Anziehungspunkt. Die darüber liegenden, altersgerechten und barrierefreien Wohnungen sind begehrt, sodass die Nachfrage stetig steigt. Das Stadtbild hat sich um den Berliner Platz zum Positiven gewandelt. Maßgeblich ist weiterhin die nachfolgend geplante attraktive Wohnumfeldgestaltung zu erwägen, die das Quartier am Berliner Platz als zentralen Bezugspunkt mit einbezieht.

Projekt „Medizinische Pflegefachschule“ Pestalozziplatz 7 in 03149 Forst (Lausitz)

Nach positivem Votum der Gremien SVV Forst (Lausitz) und Landkreis SPN erfolgte die Beschlussfassung im Kreistag am 29.06.2022 zur Übertragung des Objektes an die Stadt Forst(L.)/FWG. Der Bescheid für die Vermögenszuordnung des Objektes vom Landkreis auf die FWG ist im August 2022 ausgestellt und nachfolgend vollzogen worden. Somit steht der weiteren Entwicklung des Objektes unter Inanspruchnahme genehmigter Fördermittel durch die ILB und gemeinsam mit dem Mieter CTK gGmbH nichts mehr im Wege. Alternativ wurden neue Planungsansätze hinsichtlich der Gebäudetechnik und zukünftigen Wärmeversorgung geprüft.

Projekt „Stadtarchiv“ Cottbuser Straße 29 E in 03149 Forst (Lausitz)

Der Ankauf der Immobilie in der Cottbuser Straße 29E dient der nachhaltigen Stadtentwicklung und bietet mit der Anmietung der Räume durch die Stadt Forst (Lausitz) als Stadtarchiv die Möglichkeit den Standort zu entwickeln. Mit Übergabe der Gewerbeeinheit begann die Planungsphase unter Einbindung des künftigen Nutzers der Stadt Forst (Lausitz) zur Herstellung des Archivstandortes.

Unter Veränderung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen mit Beginn des Ukrainekrieges waren die Kostenansätze nicht einzuhalten. Erschwerend kamen weiterhin Lieferengpässe in Folge der Corona-Pandemie zum Tragen. In diesem Zusammenhang waren die Beschaffungspreise erheblich gestiegen und konnten nicht durch Sparmaßnahmen bei gleichbleibender Qualität der Ausführungen ausgeglichen werden. Die Planungsleistungen, die zunächst durch die FWG in Eigenleistung ausgeführt werden sollten, mussten auf Grund unvorhersehbarer personeller Engpässe extern vergeben werden. Der wesentliche Teil der Mehrkosten aus erweiterten Anforderungen resultierten aus der Notwendigkeit einer für das Archiv geeigneten Klima- und Lüftungsanlage sowie durch zusätzliche Auflagen des Brandschutzes.

Zur Finanzierung des Umbaus der Gewerbeeinheit im Objekt Cottbuser Str. 29E wurden im Berichtsjahr weitere 600,0 T€ abgerufen. Für das Objekt Cottbuser Straße 16a-20/Berliner Straße 1-17 sind zur Finanzierung der Baumaßnahmen nochmals 500,0 T€ kreditiert worden. Für die Ertüchtigung des Objektes Lindenplatz 5 flossen im Rahmen einer Finanzierung 125,0 T€, ebenso wurde ein Bauspardarlehen für die Investitionen im Objekt Cottbuser Straße 94-98 in Höhe von 135,5 T€ abgerufen. Die Ablösung eines KfW Kredites in Höhe von 155,6 T€ erfolgte durch die Neuaufnahme eines Kredites bei der Sparkasse SPN. Für ein Darlehen der DKB wurden im Rahmen der Vertragslaufzeit die Zinsfestschreibungen bis 2034 neu angepasst. Eine Anschlussvereinbarung wurde ebenfalls für ein Darlehen bei der Sparkasse SPN geschlossen. Vereinbarungen über Konditionsanpassungen sind für 4 Darlehen der HypoVereinsbank getroffen worden.

Die Gesellschaft konnte in einem schwierigen Marktumfeld erneut einen Jahresüberschuss erzielen. Die Ertragslage ist unverändert maßgeblich durch eine hohe Leerstandsquote beeinflusst. Neben durch den Leerstand verursachten Erlösschmälerungen bei den Mieten muss das Unternehmen den Umlageausfall bei den Betriebskosten tragen. Das durchschnittliche Mietniveau konnte im Geschäftsjahr gesteigert werden. Aufgrund des Leerstandes sind die Spielräume für Instandhaltungsmaßnahmen noch immer stark begrenzt. Infolge dessen und wegen der besonderen Situation, dass in aktivierungspflichtige Einzelmaßnahmen investiert wurden, sind die Aufwendungen einschließlich der Leistungen der eigenen Handwerker deutlich gesunken.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Der Bestand an liquiden Mitteln verminderte sich zwar, aber die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend vorhanden. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023 gegeben. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten diese weitestgehend vereinnahmt werden. Nach dem Ergebnis der Finanzplanung ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft auch zukünftig gesichert.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft ist zum Stichtag hinsichtlich der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldschulden vollständig ausgeglichen. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen wird vollständig durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt, welches in 2023 einen Anteil von 95,2 % erreicht. Die Sachanlagen verzeichnen im Geschäftsjahr eine Steigerung.

Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr zu und hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 4,8 %. 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 Schuldschulden eine Überdeckung festzustellen.

Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der russische Angriffskrieg auf die Ukraine wird auf die wirtschaftliche Entwicklung der Gesamtwirtschaft und so auch auf unser Unternehmen maßgebliche Auswirkungen haben. Diese sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts nicht quantifizierbar. Sie hängen vom Ausmaß und der Dauer des Krieges und den darauffolgenden wirtschaftlichen und sozialen Folgen ab. Es ist in jedem Fall mit einer negativen Abweichung bei einzelnen Kennzahlen zu rechnen. Der Wirtschaftsplan sieht den Abbruch des Objektes C.-A.-Groeschke-Straße 65-65c über Fördermittel vor. Weiterführende Rückbaumaßnahmen sind erst ab 2026 eingeplant. Unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung geht eine realistische Planung auch deshalb vorsichtig von rückläufigen Umsatzerlösen aus der Hausbewirtschaftung aus.

Trotz künftig ansteigender Zinsaufwendungen am Kapitalmarkt und steigender Betriebskosten durch den Wegfall der Energiepreisbremse sollten die insgesamt steigenden Aufwendungen so ausgeglichen werden, dass positive Jahresergebnisse prognostiziert werden.

Unter Berücksichtigung der allgemeinen Miet- und Leerstandsentwicklung in einer Region, in welcher der Strukturwandel infolge des Ausstiegs aus der Braunkohle zu meistern sein wird, müssen, 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; auch nicht, die derzeit notwendigen Investitionseinschränkungen.

Seit Oktober 2021 erleben wir eine Zeit drastisch steigender Energiepreise. Dieser Trend hält leider an und hat sich durch den Ukrainekrieg fortlaufend verstärkt. Inwiefern die Zahlungsfähigkeit einzelner Mieter, insbesondere Ein-Personen- und Alleinerziehenden-Haushalte in großen Wohnungen hieraus folgt und ob der Staat mit seinen Neuregelungen zum Wohngeld diesen Trend abfangen kann, bleibt abzuwarten.

Darüber hinaus haben sich die Rahmenbedingungen für Finanzierungen verteuert, was Einfluss auf die Investitionstätigkeit des Unternehmens haben wird. Ferner besteht das Risiko von Lieferengpässen und maßgeblichen 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. Ursprünglich geplante Maßnahmen werden ausgesetzt und die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen neu bewertet.

Wir werden diese, zurzeit in ihren Auswirkungen nicht abschätzbaren, Risiken laufend beobachten und soweit möglich, Strategien zur Risikobegrenzung entwickeln.

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen. Darüber hinaus ist mit einem Anstieg der Mietausfälle zu rechnen.

Ansonsten überwacht die FWG mbH vorhandene Risiken im regulären Geschäftsverlauf durch das interne Berichtswesen. Im internen Controlling werden Monats- und Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, so dass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, Risiken, die wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, zu erkennen. Die Überwachung der Liquidität erfolgt anhand monatlicher Liquiditätsübersichten.

Die langfristige Erfolgsplanung berücksichtigt die schwierigen Entwicklungstendenzen bezogen auf die Einwohnerentwicklung und die ökonomischen Handlungsspielräume der Mieter. Regelmäßiges Controlling ermöglicht die Überwachung der getroffenen Annahmen und zwingt ggf. zur Anpassung und Fortschreibung der Prognose. Risiken, denen man durch Rückstellungen Rechnung tragen muss, wurden erfasst.

Neben weiteren erforderlichen Abrissen zur Marktbereinigung wird die FWG mbH deshalb mit Klärung des derzeit schwierigen Marktumfeldes künftig ihre Anstrengungen auch weiter auf Maßnahmen der Aufwertung in den Beständen richten. Selbige konzentrieren sich auf Quartiere mit Entwicklungspotenzialen, vorrangig zur Belegung in der Forster Innenstadt und zur Schaffung von altersgerechtem, barrierearmem Wohnraum. Hier besteht nachweislich der höchste Bedarf und ein entsprechender Markt ist in den kommenden Jahren wachsend vorhanden.

Hier besteht die Chance zum Abbau von Leerstand und der Umlenkung der älter werdenden Bevölkerung aus dem Umland in das Zentrum. Bei der Gestaltung maßgeblicher Grünflächen in der Innenstadt ist die Gesellschaft als Bauherr und aktiver Partner der Stadtentwicklung und die Stadt Forst (Lausitz) als Fördermittelgeber tätig.

Die FWG mbH wird im weiteren Ausbau ihrer Servicebereitschaft als Dienstleister rund um die Immobilie und im Zusammenwirken mit der Stadt Forst (Lausitz) und der notwendigen Strukturentwicklung der gesamten Lausitz und der damit verbundenen Finanzierung, die Infrastrukturentwicklung der Stadt Forst(Lausitz) voranbringen und dem Leerstand Konzepte entgegensetzen.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2023 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2023 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.1.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Deutsche Kreditbank AG hat der FWG einen Kredit in Höhe von 17.850.000,00 Euro nach Maßgabe des Kreditvertrages vom 08.12.2010 gewährt. Die Ansprüche der Bank aus diesem Kredit hat die Stadt Forst (Lausitz) im Rahmen einer modifizierten Ausfallbürgschaft übernommen. Die Bürgschaft erstreckt sich auch auf sämtliche Ansprüche der Bank aus zukünftigen Nachträgen zum Kreditvertrag wegen Konditionenänderungen einschließlich Prolongationen, soweit keine Valutierungen über den in dem Kreditvertrag bezeichneten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2023 besteht eine Restschuld in Höhe von 9.457.176,47 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Für das Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.773.482,03 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Verlustvortrag zum 31. Dezember 2022 abzüglich des Jahresüberschusses 2023 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	31.12.2023	31.12.2022
A Anlagevermögen	47.739.092,36 Euro	47.506.081,81 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	24,00 Euro	2.101,00 Euro
II Sachanlagen	47.724.068,36 Euro	47.488.980,81 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	38.835.227,19 Euro	39.332.512,09 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	938.829,03 Euro	1.031.533,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.644.252,54 Euro	2.702.193,33 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	409.102,00 Euro	287.938,00 Euro
5. Anlagen im Bau	4.806.954,14 Euro	4.077.380,00 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	89.703,46 Euro	57.424,36 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
III Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
1. Beteiligungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 Euro	0,00 Euro
3. Andere Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	5.859.069,83 Euro	5.327.641,23 Euro
I Vorräte	3.218.941,24 Euro	2.748.373,85 Euro
Andere Vorräte	8.941,24 Euro	8.373,85 Euro
Unfertige Leistungen	3.210.000,00 Euro	2.740.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.016.344,53 Euro	987.859,44 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	73.912,02 Euro	64.054,32 Euro
2. Forderungen anderen Lieferungen und Leistungen	7.140,00 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	6.695,50 Euro	8.749,37 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	24.223,06 Euro	20.922,24 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	904.373,95 Euro	894.133,51 Euro
III Flüssige Mittel	1.623.784,06 Euro	1.591.407,94 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.100.475,27 Euro	1.181.925,21 Euro
2. Bausparguthaben	523.308,79 Euro	409.482,73 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	1.615,47 Euro	2.441,25 Euro
Summe AKTIVA	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
A Eigenkapital	16.886.874,03 Euro	15.113.392,00 Euro
I Gezeichnetes Kapital	2.556.459,41 Euro	2.556.459,41 Euro
II Kapitalrücklage	5.991.105,72 Euro	5.991.105,72 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

III	Gewinnrücklagen	25.451.187,03 Euro	25.451.187,03 Euro
	1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBilG	25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro
	2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV	Bilanzverlust	-17.111.878,13 Euro	-18.885.360,16 Euro
	1. Verlustvortrag	-18.885.360,16 Euro	-19.410.057,76 Euro
	2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.773.482,03 Euro	524.697,60 Euro
B	Sonderposten mit Rücklageanteil	876.050,86 Euro	919.115,97 Euro
C	Rückstellungen	233.995,31 Euro	153.368,93 Euro
	1. Steuerrückstellungen	94.800,00 Euro	18.200,00 Euro
	2. Sonstige Rückstellungen	139.195,31 Euro	135.168,93 Euro
D	Verbindlichkeiten	35.591.840,41 Euro	36.629.402,94 Euro
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	30.503.462,56 Euro	32.308.825,85 Euro
	2. Erhaltene Anzahlungen	3.728.339,41 Euro	2.985.832,08 Euro
	3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	158.604,03 Euro	128.032,85 Euro
	4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	193.998,18 Euro	255.290,49 Euro
	5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.001.259,71 Euro	835.921,76 Euro
	6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.543,80 Euro	96.534,96 Euro
	7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.632,72 Euro	18.964,95 Euro
E	Rechnungsabgrenzungsposten	11.017,05 Euro	20.884,45 Euro
	Summe PASSIVA	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023	2022
1. Umsatzerlöse	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.718.288,16 Euro	9.668.334,40 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	143.560,73 Euro	134.974,80 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	470.000,00 Euro	-230.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	421.291,31 Euro	487.439,95 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	4.387.581,48 Euro	4.826.816,10 Euro
5. Rohergebnis	6.365.558,72 Euro	5.233.933,05 Euro
6. Personalaufwand	1.198.697,58 Euro	1.263.610,71 Euro
a) Löhne und Gehälter	972.777,40 Euro	1.031.572,27 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	225.920,18 Euro	232.038,44 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	1.745.675,59 Euro	1.746.525,09 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	679.426,65 Euro	855.121,85 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	375,00 Euro	375,00 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22.211,07 Euro	12.579,87 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	669.240,47 Euro	647.233,41 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	94.800,00 Euro	0,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	2.000.304,50 Euro	734.396,86 Euro
15. Sonstige Steuern	226.822,47 Euro	209.699,26 Euro
16. Jahresüberschuss	1.773.482,03 Euro	524.697,60 Euro
17. Verlustvortrag	-18.885.360,16 Euro	-19.410.057,76 Euro
18. Bilanzverlust	-17.111.878,13 Euro	-18.885.360,16 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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 24.02.2023 neu gefasst und am 21.03.2023 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Firma, Sitz

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

§ 2
Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit

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

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

- (3) Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere verwirklicht durch den Gegenstand der Gesellschaft, den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses mit den Ausbildungsstätten, sonstigen Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben und ambulanten Einrichtungen insbesondere nach § 311 Absatz 2 bzw. § 95 SGB V sowie durch alle Maßnahmen und Geschäfte, die unmittelbar dieser Aufgabenerfüllung unter Beachtung der Gemeinnützigkeit dienen.
- (4) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen sowie – zur Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft – der Erwerb und die Errichtung von anderen Unternehmen, die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Mehrheitsgesellschafterin betätigen, kommunalverfassungsrechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 8 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Gesellschafter bzw. deren Träger steht. In den Gesellschaftsverträgen solcher

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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.

Geschäftsführer waren im Geschäftsjahr Herr Hans-Ulrich Schmidt, Sprecher der Geschäftsführung der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam und Herr Dr. Andreas Jänisch Geschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Prokuristinnen der Gesellschaft waren im Berichtsjahr Frau Michaela Scharp (Gesamtprokura mit dem Geschäftsführer), Markus Jung (Gesamtprokura mit dem Geschäftsführer oder einem weiteren Prokuristen).

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2023 bestand der Aufsichtsrat, welcher viermal 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Konstantin Horn	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 2023 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

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

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen	26.010.256,75 Euro	26.048.780,25 Euro	26.175.043,32 Euro
Bilanzsumme	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro
Anlagenintensität	66,76%	68,11%	68,63%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	6.735.449,72 Euro	7.666.387,11 Euro	8.144.116,22 Euro
Bilanzsumme	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro
Eigenkapitalquote	17,29%	20,04%	21,35%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	6.735.449,72 Euro	7.666.387,11 Euro	8.144.116,22 Euro
Langfristiges Fremdkapital	234.000,00 Euro	306.000,00 Euro	408.000,00 Euro
Anlagevermögen	26.010.256,75 Euro	26.048.780,25 Euro	26.175.043,32 Euro
Anlagendeckungsgrad II	26,80%	30,61%	32,67%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Zinsaufwand	18.803,78 Euro	24.977,85 Euro	26.374,96 Euro
Umsatz	32.282.170,58 Euro	32.391.146,00 Euro	31.019.663,66 Euro
Zinsaufwandsquote	0,06%	0,08%	0,09%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	5.370.000,00 Euro	3.001.000,00 Euro	2.457.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	3.650,00 Euro	5.700,00 Euro	4.380,00 Euro
sonstige Rückstellungen	5.233.681,29 Euro	5.620.059,07 Euro	5.904.709,92 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	256.907,79 Euro	384.900,92 Euro	30,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	10.864.239,08 Euro	9.011.659,99 Euro	8.366.119,92 Euro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen	11.504.264,05 Euro	10.769.237,00 Euro	10.530.715,58 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	10.864.239,08 Euro	9.011.659,99 Euro	8.366.119,92 Euro
Liquidität 3.Grades	105,89%	119,50%	125,87%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-951 TEuro	-1.461 TEuro	163 TEuro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss	-930.937,39 Euro	-477.729,11 Euro	72.235,69 Euro
Fremdkapitalzinsen	18.803,78 Euro	24.977,85 Euro	26.374,96 Euro
Bilanzsumme	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro	38.141.045,11 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-2,34%	-1,18%	0,26%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umsatz	32.282.170,58 Euro	32.391.146,00 Euro	31.019.663,66 Euro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-930.937,39 Euro	-477.729,11 Euro	72.235,69 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Personalaufwand	18.698.262,45 Euro	18.174.554,98 Euro	16.879.881,72 Euro
Umsatz	32.282.170,58 Euro	32.391.146,00 Euro	31.019.663,66 Euro
Personalaufwandsquote	57,92%	56,11%	54,42%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Ärztlicher Dienst	61	61	61
Pflegedienst	119	113	113
Medizinisch-technischer Dienst	36	36	38
Funktionsdienst	63	61	60
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	7	6	6
Technischer Dienst	4	6	5
Verwaltungsdienst	16	17	17
Σ	306	300	300

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2023 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.

Seit Ende 2014 ist die Gesellschaft Mitglied im Kommunalen Arbeitgeberverband des Landes Brandenburg ohne Tarifbindung.

Die Ärztlichen Mitarbeiter werden nach dem gültigen Tarifvertrag mit dem Marburger Bund vergütet. Im Jahr 2022 fanden Tarifveränderungen statt, die rückwirkend zum 01.01.2022 in Kraft traten. Des Weiteren erfolgte der Abschluss des Tarifvertrages über eine Sonderzahlung für Ärzte der Lausitz Klinik Forst GmbH, danach

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

erhalten die Ärztinnen und Ärzte im Januar 2023 eine Sonderzahlung. Für nichtärztliche Beschäftigte trat zum 01.01.2022 der mit ver.di verhandelte Tarifvertrag für Beschäftigte der Lausitz Klinik Forst – TV LKF – in Kraft.

Insgesamt liegen die stationären Leistungen der Jahreslieger unter den Planleistungen. Die rückläufige Entwicklung der Leistungen ergibt sich vollständig aus der Stagnation der Fallzahlen behandelter Patienten. Ein ähnliches Bild zeigt sich bei den Tageskliniken. Auf Grund der Umbaumaßnahmen in der Tagesklinik standen lediglich 10 Plätze zur Verfügung. Dies führte zu einer deutlich geringeren Zahl an Fällen und Behandlungstagen. Die Tagesklinik am Standort Spremberg lag leicht unter Plan. Im Vergleich zum Vorjahr konnten über beide Standorte in Summe die Fallzahlen und die Behandlungstage deutlich gesteigert werden.

Die LKF einigte sich im August 2023 mit den Krankenkassen über wesentliche Budgetbestandteile für das Geschäftsjahr 2022. Ein Verhandlungstermin für das Budgetjahr 2023 steht noch nicht fest.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 66,8 % und nahm im Geschäftsjahr 2023 ab. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen in Höhe von 1.759 T€, wovon 1.525 T€ aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen steigt im Vergleich zum Vorjahr. Der Bestand an liquiden Mitteln ist gestiegen. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2023 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gestiegen. Die Eigenkapitalquote liegt unter dem Vorjahr. Die sonstigen Rückstellungen reduzierten sich. Vorrangig sind hier die Rückstellung für Risiken der Leistungserbringung, -abrechnung und Pflegebudget zu benennen. Die kurzfristigen Forderungen und die liquiden 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 2023 erhöhten sich die Personalaufwendungen, die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte nahm zu. Die Personalaufwandsquote ist gestiegen. Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Aufwendungen für den medizinischen Bedarf verringerten sich. Die Materialaufwandsquote ist gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Das Jahresergebnis liegt deutlich unter dem Vorjahresergebnis.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht Umsatzerlöse von 31.528 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 Erweiterung der Tagesklinik für Geriatrie in Forst auf 30 Plätze das Angebot an teilstationären Leistungen in 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 negatives Jahresergebnis in Höhe von -671 T€ prognostiziert wird.

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.

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 alternativen 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 getroffen, die sich aufgrund ihrer hohen Qualität einer steigenden Patientennachfrage erfreuen und damit entweder wirtschaftlich durch erhöhte Abschläge belastet oder die Patientennachfrage nicht mehr bedienen werden. Zudem erschweren diese Veränderungen eine weitere Spezialisierung von Kliniken.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Wie sich die Vorschläge zur Krankenhausreform der Bundesregierung konkret auf die LKF auswirken werden, unterliegt großen Unsicherheiten. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung liegt noch kein Gesetzentwurf vor.

Seit dem Geschäftsjahr 2018 ist eine strategische Zunahme der Prüftätigkeit der Krankenkassen zu verzeichnen. Die MD Prüfquote der LKF lag in 2023 bei ca. 10%. 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 MD-Bearbeitung.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der 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 nach wie vor die Personalakquise.

Ein weiteres Risiko ergibt sich aus der Entwicklung der Personalaufwendungen im Zuge der Anwendung TVöD in Verbindung mit den auf der anderen Seite vorhandenen Ertragsrisiken. Aktuell finden Tarifverhandlungen statt. Für Kliniken bedeutet der aktuelle Schlichtungsvorschlag eine deutliche Personalkostensteigerung. Es ist derzeit nicht absehbar, ob diese Mehrkosten im Entgeltsystem Berücksichtigung finden.

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 startete im 2. Quartal 2022 und wurde im 4. Quartal 2023 abgeschlossen. Das erweiterte Angebot an Plätzen in der Tagesklinik bietet die Chance, die Ertragslage zu verbessern.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2023 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2023 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 Lausitz MVZ Forst GmbH, der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH und der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH bestehen Miet- und Nutzungsverträge.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2024.

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

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

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Mit der HECTAS Gebäudereinigungsservice GmbH, Wuppertal, wurde zum 1. Januar 2003 ein Vertrag über die Unterhalts-, Glas- und Sonderreinigung geschlossen. Der Vertrag ist mit 3 Monaten zum Jahresende kündbar. Die Patientenversorgung mit Verpflegung erfolgt für den Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2023 durch die Primus Service GmbH, Bonn.

Für das Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 930.937,39 Euro ausgewiesen. Es wird empfohlen den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

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	31.12.2023	31.12.2022
A Anlagevermögen	26.010.256,75 Euro	26.048.780,25 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	40.807,90 Euro	10.431,85 Euro
II Sachanlagen	25.078.448,85 Euro	25.127.848,40 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	21.371.983,81 Euro	20.453.452,09 Euro
2. Technische Anlagen	543.614,88 Euro	520.340,27 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	2.968.803,33 Euro	3.147.037,37 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	194.046,83 Euro	1.007.018,67 Euro
III Finanzanlagen	891.000,00 Euro	910.500,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	241.000,00 Euro	260.500,00 Euro
B Umlaufvermögen	11.504.264,05 Euro	10.769.237,00 Euro
I Vorräte	448.185,66 Euro	303.104,77 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.385,66 Euro	2.304,77 Euro
2. Unfertige Leistungen	445.800,00 Euro	300.800,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.828.920,58 Euro	5.366.972,49 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.001.275,33 Euro	4.376.585,74 Euro
2. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	344,62 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	476.776,19 Euro	728.579,26 Euro
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	164.707,79 Euro	72.614,05 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	185.816,65 Euro	189.193,44 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.227.157,81 Euro	5.099.159,74 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

D Rechnungsabgrenzungsposten	29.567,17 Euro	11.397,07 Euro
Summe AKTIVA	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro

PASSIVA		31.12.2023	31.12.2022
A Eigenkapital		6.735.449,72 Euro	7.666.387,11 Euro
1. Gezeichnetes Kapital		25.600,00 Euro	25.600,00 Euro
2. Kapitalrücklagen		4.092.888,04 Euro	4.092.888,04 Euro
3. Gewinnrücklagen		3.624.785,78 Euro	3.624.785,78 Euro
4. Gewinnvortrag		-76.886,71 Euro	400.842,40 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-930.937,39 Euro	-477.729,11 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		20.581.250,41 Euro	20.503.847,90 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		20.260.012,70 Euro	20.149.644,52 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand		254.150,93 Euro	270.711,92 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter		67.086,78 Euro	83.491,46 Euro
C Rückstellungen		5.237.331,29 Euro	5.625.759,07 Euro
Sonstige Rückstellungen		5.233.681,29 Euro	5.620.059,07 Euro
Steuerrückstellungen		3.650,00 Euro	5.700,00 Euro
D Verbindlichkeiten		6.150.978,48 Euro	4.066.349,04 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		808.400,96 Euro	1.058.640,76 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.314.637,04 Euro	1.010.324,12 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		344.960,32 Euro	606.215,01 Euro
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht		3.301.075,73 Euro	852.200,52 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		0,00 Euro	0,00 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		114.822,22 Euro	250.306,85 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten		267.082,21 Euro	288.661,78 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten		256.907,79 Euro	384.900,92 Euro
Summe PASSIVA		38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023	2022
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	26.465.911,93 Euro	26.730.170,34 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	32.961,91 Euro	38.192,17 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	578.236,61 Euro	782.558,29 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	43.480,63 Euro	47.474,03 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	1.624.090,36 Euro	1.508.563,85 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	145.000,00 Euro	16.200,00 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.138.044,98 Euro	458.204,30 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	2.254.444,16 Euro	2.809.783,02 Euro
8. Personalaufwand	18.698.262,45 Euro	18.174.554,98 Euro
a) Löhne und Gehälter	15.577.205,30 Euro	15.141.629,64 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	3.121.057,15 Euro	3.032.925,34 Euro
9. Materialaufwand	7.525.897,89 Euro	8.060.959,67 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.048.442,73 Euro	3.182.916,97 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.477.455,16 Euro	4.878.042,70 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.062.090,19 Euro	2.181.023,00 Euro
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.527.097,42 Euro	1.497.289,75 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

13.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.074.863,75 Euro	2.345.209,04 Euro
14.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	12.840,96 Euro	12.840,96 Euro
15.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.777.578,95 Euro	1.748.627,68 Euro
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.705.412,15 Euro	6.180.457,50 Euro
17.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.922,67 Euro	11.691,01 Euro
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.803,78 Euro	24.977,85 Euro
19.	Ergebnis vor Steuern	-917.379,07 Euro	-466.477,92 Euro
20.	Sonstige Steuern	13.558,32 Euro	11.251,19 Euro
21.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-930.937,39 Euro	-477.729,11 Euro-

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH

3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz MVZ Forst GmbH (MVZ) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 16.03.2015 geändert und am 21.04.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 *Firma, Sitz*

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

§ 2 *Zweck und Gegenstand des Unternehmens*

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnungen (AO). Satzungsgemäßer Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO, die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO, sowie die Förderung mildtätiger gemeinnütziger Zwecke nach § 53 AO im Bereich der Wohlfahrtspflege.

Der Zweck wird insbesondere durch den Betrieb eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch Teil V (SGB V) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit den ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung und der Vorsorge und Rehabilitation und den nicht-ärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer Versorgungsformen, 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit zum Bedarf der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) steht.

- (3) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafterin darf keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafterin auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (4) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Seite zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (5) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafterin und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, an die Lausitz Klinik Forst GmbH, die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige Zwecke zu verwenden hat.
- (6) Die Gesellschafterin erhält bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

3.3.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 8195 am 05.12.2008. Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die Lausitz Klinik Forst GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro und ist voll erbracht. Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.3.1.4 Organe

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr 2023 Frau Michaela Scharp und Herrn Oliver Stübing als Geschäftsführer vertreten. Die für die Tätigkeit der Geschäftsführung gewährten Bezüge wurden im Berichtsjahr von der Gesellschaft und den Gesellschaftern gewährt.

Als Prokuristen der Gesellschaft waren Dr. Andreas Jänisch (gemeinsam mit dem Geschäftsführer) und Markus Jung (gemeinsam mit dem Geschäftsführer oder einem weiteren Prokuristen) bestellt.

Im Geschäftsjahr 2023 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt, davon eine außerordentliche.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen	210.440,86 Euro	224.521,35 Euro	302.022,26 Euro
Bilanzsumme	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro
Anlagenintensität	22,84%	26,37%	39,08%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	451.573,80 Euro	449.152,21 Euro	346.277,30 Euro
Bilanzsumme	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro
Eigenkapitalquote	49,01%	52,76%	44,81%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	451.573,80 Euro	449.152,21 Euro	346.277,30 Euro
Langfristiges Fremdkapital	151.000,00 Euro	171.000,00 Euro	188.000,00 Euro
Anlagevermögen	210.440,86 Euro	224.521,35 Euro	302.022,26 Euro
Anlagendeckungsgrad II	286,34%	276,21%	176,90%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Zinsaufwand	12.195,91 Euro	11.033,11 Euro	11.870,11 Euro
Umsatz	2.521.429,39 Euro	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro
Zinsaufwandsquote	0,48%	0,44%	0,45%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	182.000,00 Euro	104.000,00 Euro	114.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	57.980,00 Euro	54.900,00 Euro	52.685,42 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	239.980,00 Euro	158.900,00 Euro	166.685,42 Euro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen	706.594,90 Euro	621.951,64 Euro	466.781,17 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	239.980,00 Euro	158.900,00 Euro	166.685,42 Euro
Liquidität 3.Grades	294,44 %	391,41%	280,04%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	21 TEuro	180 TEuro	54 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro
Fremdkapitalzinsen	12.195,91 Euro	11.033,11 Euro	11.870,11 Euro
Bilanzsumme	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro	772.806,61 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	1,59%	13,38%	26,01%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umsatz	2.518.458,26 Euro	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro	189.138,30 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Personalaufwand	1.818.778,47 Euro	1.679.814,20 Euro	1.682.308,72 Euro
Umsatz	2.518.458,26 Euro	2.486.383,80 Euro	2.649.773,76 Euro
Personalaufwandsquote	72,22%	67,56%	63,49%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Ärztlicher Dienst	15	15	17
Medizinisch - Technischer Dienst	26	29	34
Funktionsdienst	1	1	1
Verwaltungsdienst	7	6	2
Pflegedienst	1	1	1
Σ	50	52	55

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und Umgebung. Seit 01.04.2015 besteht zwischen der Poliklinik Ernst von Bergmann, dem MVZ Potsdam, dem MVZ Kleinmachnow, dem MVZ Bad Belzig und dem MVZ Forst die überörtliche Berufsausübungsgemeinschaft. 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 regional branchenüblich.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ Forst und denen in der Lausitz Klinik Forst GmbH, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle. Die Fallzahlen der hausärztlichen Praxen entwickelten sich auf sehr hohem Niveau fort. 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 Fallzahlen und der Umsatz in der Praxis für Radiologie konnten im Jahr 2023 bei stabiler ärztlicher Besetzung wieder gesteigert werden. Die Praxis für Chirurgie bewegt sich mit den drei Ärzten auf dem Vorjahresniveau. Zum 01.11.2023 konnte die unbesetzte Arztstelle für Gynäkologie teilweise mit einer Oberärztin aus der Lausitzklinik nachbesetzt werden. Somit sind weiterhin eine 0,25 KV Stelle Gynäkologie als auch eine 0,75 KV Stelle HNO im MVZ nicht mehr besetzt. Trotz einer intensiven Personalsuche konnten bis heute keine Kandidaten für eine Nachbesetzung gewonnen werden. In beiden Fachbereichen kommt es wegen der fehlenden Nachbesetzung zu Fallzahl- und Erlöseinbußen.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden durch die Zugänge im Geschäftsjahr 2023 nicht kompensiert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies betrifft hauptsächlich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2023 jederzeit gegeben. Insgesamt bestehen Kreditlinien in Höhe von 100 T€. Die Gesellschaft verfügt zum 31.12.2023 ein Eigenkapital von 452 T€. Die Eigenkapitalquote ist gesunken. Die sonstigen Rückstellungen haben sich erhöht. Die Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus der Ausreichung verzinslicher Darlehen.

Im Geschäftsjahr 2023 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss. Die Umsatzerlöse sind gestiegen. Der Materialaufwand stieg im Jahr 2023 an. Die Materialaufwandsquote ist leicht gestiegen. Der

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Personalaufwand und die Personalaufwandsquote sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwandsquote der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ging etwas zurück.

Das Jahresergebnis liegt über dem Planergebnis. Im Wesentlichen konnten die Erlöse gegenüber dem Plan gesteigert werden. Dem gegenüber stehen erhöhte Aufwendungen, nahezu ausschließlich Personalaufwand. Damit wurden die Erwartungen aus der Wirtschaftsplanung, ein weiteres Jahr in Folge ein positives Ergebnis zu erzielen, erreicht. Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2023 insgesamt als zurückhaltend positiv.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Es darf mit einer weiterhin stabilen Ertragslage in den Folgejahren und mit ausgeglichene Jahresergebnissen gerechnet werden. Am 01.01.2024 eröffnet eine zusätzliche Hausarztpraxis im MVZ am Standort Forst. Auch wegen der absehbar hohen Patientennachfrage geht die Geschäftsführung von einem deutlich positiven Ergebniseffekt aus.

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 2024 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 2.645 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 Risiko stellt die Sicherung der durchgehenden ärztlichen Besetzung eines Kassensitzes dar. Fluktuation im ärztlichen Bereich ist nie auszuschließen. Die Besetzung einer vakanten Arztstelle mit Angestellten, die die hohen Anforderungen erfüllen, ist in dem engen vorhandenen Zeitrahmen mit erheblichen Schwierigkeiten verbunden. Auch im nicht-ärztlichen Bereich bleibt die qualifizierte Stellenbesetzung eine Herausforderung.

Weiterhin lassen sich die wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Auswirkungen des Ukraine Kriegs zum jetzigen Zeitpunkt nicht abschätzen. Insbesondere die Entwicklung von Energiekosten oder die Preisentwicklung von Verbrauchsmaterialien können in den folgenden Geschäftsjahren erheblichen Einfluss auf die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens haben.

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 Radiologie, Urologie und Chirurgie. Die bislang umgesetzten Maßnahmen haben die Ergebnislage des MVZ Forst nachhaltig stabilisiert.

Weitere Chancen sieht die Geschäftsführung in der anstehenden Gesundheits- und Krankenhausreform der Bundesregierung. Das sich abzeichnende Ziel der Ambulantisierung eines wesentlichen Teils der medizinischen Versorgung der Bevölkerung wird einen Einfluss auf die bestehenden ambulanten Versorgungsstrukturen haben. Es bleibt abzuwarten, ob eine entsprechende Anpassung der Vergütungsstrukturen erfolgt.

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 2023 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Im Geschäftsjahr 2023 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 2023 wurde ein Jahresüberschuss von 2.421,59 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
A Anlagevermögen	210.440,86 Euro	224.521,35 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	111.660,82 Euro	179.715,82 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	147,50 Euro	442,51 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	111.513,32 Euro	179.273,31 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	98.780,04 Euro	44.805,53 Euro
B Umlaufvermögen	706.594,90 Euro	621.951,64 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	566.472,43 Euro	399.401,90 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.971,76 Euro	24.250,31 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	486.877,87 Euro	363.019,27 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	50.000,00 Euro	1.084,42 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	10.622,80 Euro	11.047,90 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

II	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	140.122,47 Euro	222.549,74 Euro
C	Rechnungsabgrenzungsposten	4.305,25 Euro	4.897,18 Euro
D	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
	Summe AKTIVA	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro

PASSIVA		31.12.2023	31.12.2022
A	Eigenkapital	451.573,80 Euro	449.152,21 Euro
1.	Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2.	Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3.	Verlustvortrag	-200.847,79 Euro	-303.722,70 Euro
4.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
B	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.809,25 Euro	0,00 Euro
C	Rückstellungen	57.980,00 Euro	54.900,00 Euro
	Sonstige Rückstellungen	57.980,00 Euro	54.900,00 Euro
D	Verbindlichkeiten	404.977,96 Euro	347.317,96 Euro
1.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.847,11 Euro	5.185,38 Euro
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.502,51 Euro	4.391,87 Euro
4.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	310.764,23 Euro	318.016,06 Euro
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	21.864,11 Euro	19.724,65 Euro
	Summe PASSIVA	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023	2022	
1.	Umsatzerlöse	2.518.458,26 Euro	2.486.383,80 Euro
2.	Sonstige betriebliche Erträge	2.971,13 Euro	2.748,82 Euro
3.	Materialaufwand	173.530,05 Euro	155.086,56 Euro
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	82.307,42 Euro	67.786,21 Euro
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	91.222,63 Euro	87.300,35 Euro
4.	Personalaufwand	1.818.778,47 Euro	1.679.814,20 Euro
a)	Löhne und Gehälter	1.551.362,84 Euro	1.429.145,93 Euro
b)	soziale Abgaben	267.415,63 Euro	250.668,27 Euro
5.	Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	86.513,62 Euro	86.311,73 Euro
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	428.169,75 Euro	454.082,11 Euro
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	180,00 Euro	70,00 Euro
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.195,91 Euro	11.033,11 Euro
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
10.	Ergebnis nach Steuern	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro
11.	Sonstige Steuern	0,00 Euro	0,00 Euro
12.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

3.4 Stadtwerke Forst GmbH**3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)***3.4.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand*

Stadtwerke Forst GmbH
Euloer Straße 90
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Stadtwerke Forst GmbH (SWF) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 03.11.2015 geändert und am 17.11.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Rechtsform, Firma, Sitz

- (1) Das Unternehmen ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft führt die Firma
„Stadtwerke Forst GmbH“
- (3) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2
Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft kann die Betreuung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.
- (3) Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.
- (4) Die Gesellschaft hat die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg zu beachten, soweit sie aufgrund ihres jeweiligen Gesellschafterkreises zwingend anzuwenden ist.

3.4.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 1434 am 13.03.1992. Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.4.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

In der Gesellschaft sind zu 74,9 % die EMB Energie Brandenburg GmbH (EMB) sowie zu 25,1 % die Stadt Forst (Lausitz) beteiligt. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2023 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.

Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine Tochtergesellschaft der EMB und wird in den Konzernabschluss der GASAG AG einbezogen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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 oder einem weiteren Prokuristen war im Geschäftsjahr an Herrn Diethardt Heinze und Silke Goldschmidt 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 31.12.2023 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:

Georg Friedrichs -Vorsitzender-	Vorstand GASAG AG
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Matthias Trunk	Vorstandsmitglied GASAG AG
Maik Wortmeier	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH & Co. KG
Victor von Winterfeld	Bereichsleiter Controlling und Finanzen der GASAG AG
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende
Günter Herzberg	Stadtverordneter

Im Wirtschaftsjahr 2023 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

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

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen	31.458 TEuro	30.378 TEuro	30.736 TEuro
Bilanzsumme	40.598 TEuro	40.366 TEuro	40.064 TEuro
Anlagenintensität	77,49%	75,26%	76,72%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	16.467 TEuro	15.437 TEuro	13.650 TEuro
Bilanzsumme	40.598 TEuro	40.366 TEuro	40.064 TEuro
Eigenkapitalquote	40,56%	38,24%	34,07%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	16.467 TEuro	15.437 TEuro	13.650 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	5.021 TEuro	4.021 TEuro	4.455 TEuro
Anlagevermögen	31.458 TEuro	30.378 TEuro	30.736 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	68,31%	64,05%	58,90%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Zinsaufwand	356 TEuro	380 TEuro	424 TEuro
Umsatz	37.201 TEuro	31.168 TEuro	34.763 TEuro
Zinsaufwandsquote	0,96%	1,22%	1,22%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	5.748 TEuro	6.214 TEuro	5.992 TEuro
Steuerrückstellungen	156 TEuro	687 TEuro	626 TEuro
sonstige Rückstellungen	6.714 TEuro	5.180 TEuro	6.083 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	12.618 TEuro	12.081 TEuro	12.701 TEuro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen	9.055 TEuro	9.961 TEuro	9.218 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	12.618 TEuro	12.081 TEuro	12.701 TEuro
Liquidität 3.Grades	71,76%	82,45%	72,58%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	132 TEuro	7.632 TEuro	969 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss	1.230 TEuro	1.986 TEuro	1.037 TEuro
Fremdkapitalzinsen	356 TEuro	380 TEuro	424 TEuro
Bilanzsumme	40.598 TEuro	40.366 TEuro	40.064 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,91%	5,86%	3,65%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umsatz	37.201 TEuro	31.168 TEuro	34.763 TEuro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.230 TEuro	1.986 TEuro	1.037 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Personalaufwand	1.261 TEuro	1.122 TEuro	1.124 TEuro
Umsatz	37.201 TEuro	31.168 TEuro	34.763 TEuro
Personalaufwandsquote	3,39%	3,60%	3,23%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	1	1
Übrige Angestellte	13	13	13
Σ	16	15	15

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2023 reduzierte sich der Stromabsatz deutlich gegenüber dem Vorjahr. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf Kundenverluste im RLM Kundensegment außerhalb von Forst zurückzuführen. Das SLP Kundensegment im Heimatmarkt ist im Vergleich zum Vorjahr nur leicht gesunken.

Der Gasabsatz gegenüber Endkunden liegt unterhalb des Absatzes des Vorjahres und ist im Wesentlichen auf die Witterungsbedingungen, auf ein energiesparsameres Verhalten der Kunden und einem geringen Kundenverlust im Fremdmarkt zurückzuführen. Die Jahresdurchschnittstemperatur 2023 lag mit 11,37 °C für Cottbus höher gegenüber dem Vorjahr, die Heizgradwerte verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr.

Der erzielte Wärmeabsatz in 2023 reduzierte sich. Der Fernwärmeabsatz in Forst sank im Wesentlichen klimatisch bedingt. Der Wärmeabsatz des Kleinanlagencontractings sank gegenüber dem Vorjahr.

Der Trinkwasserabsatz reduzierte sich deutlich gegenüber dem Vorjahr. Der reduzierte Bedarf an Gartenwasser ist dafür verantwortlich.

Die erzeugte Strommenge aus BHKW in Forst liegt unterhalb des Niveaus des Vorjahres. Technisch bedingte Stillstandszeiten in den letzten drei Quartalen 2023 waren hierfür verantwortlich.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Auf Strom-, Erdgas-, Wärme- und Trinkwasserlieferungen entfällt dabei ein Anteil von 98,8% . Der Anstieg der Erlöse ist bei singenden Mengen ausschließlich preisbedingt.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge einschließlich der Bestandsveränderungen und der aktivierten Eigenleistungen erhöhten sich. Dies ist auf die Auflösung von energiewirtschaftlichen Rückstellungen zurückzuführen.

Der Materialaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr. Die Erhöhung resultiert aus den preisbedingt gestiegenen Aufwendungen für den Erdgas- und Strombezug. Die Relation des Materialaufwandes zu den Umsatzerlösen ist gestiegen. Das Geschäftsjahr spiegelte das bekannte Verhältnis aus den Vorvorjahren wider. Die Generalinstandsetzung des BHKW's in der innerstädtischen Versorgungsinsel führte zu einer einmaligen Belastung im Geschäftsjahr.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die durchschnittliche Mitarbeiteranzahl ist gestiegen, da zwei Handwerker für die Installation von Photovoltaikanlagen eingestellt wurden.

Die Abschreibungen reduzierten sich und sind auf die außerplanmäßige Abschreibung auf die nicht mehr genutzte technische Anlage für die Trinkwasserversorgung 2022 zurückzuführen. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf einen erhöhten Aufwand für IT Anforderungen sowie für Prüfungen und Beratungen zurückzuführen.

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Unter Berücksichtigung negativer Einmaleffekte im Jahr 2023 ergibt sich weiterhin eine sehr gute und stabile Ertragslage. Das Finanz- und Beteiligungsergebnis ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Der Anstieg resultiert aus dem gegenüber dem Vorjahr deutlich verbesserten Beteiligungsergebnis der NFL. Die Steuern vom Einkommen und Ertrag und Sonstige Steuern sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Damit ergibt sich für 2023 ein Jahresüberschuss von 1.230 T€.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die immateriellen Vermögensgegenstände reduzierten sich. Der Rückgang resultiert aus dem Werteverzehr für entgeltlich erworbene Nutzungsrechte.

Das Sachanlagevermögen sinkt und die Finanzanlagen erhöhten sich. Die Erhöhung ist durch eine zusätzliche Aufnahme eines Gesellschafterdarlehens durch die NFL begründet. Der Rückgang bei den Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Das Eigenkapital der SW Forst ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote steigt bei einer gestiegenen Bilanzsumme. Der Sonderposten reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr.

Die Rückstellungen beruhen hauptsächlich auf den Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen, Steuerrückstellungen sowie der Rückstellung für Altersteilzeit.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 sind leicht gesunken und resultieren im Wesentlichen aus der Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Rückstellungen übersteigen die Summe aus kurzfristigen Forderungen und Finanzmittelbeständen. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte 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 entsprechend eines defensiveren Fremdmarktauftritts erfreulich stabil. Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr preisbedingt auf einem höheren Niveau. Das Jahresergebnis ist gegenüber der Planung höher ausgefallen, verantwortlich dafür ist das höhere Beteiligungsergebnis der NFL. Aufwandsmindernde Effekte für die Beschaffung der Verlustzeitreihe Strom ist hierfür im Wesentlichen verantwortlich.

Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2023 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 2024 erwartet die SW Forst unter Annahme eines normalen, durchschnittlichen Temperaturverlaufes und trotz eines wiedererstickten höheren Wettbewerbes, leicht sinkende Umsatzerlöse, die Weitergabe der in 2024 reduzierten Beschaffungskosten sind dafür verantwortlich. Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeiten (EBIT) wird in 2024 oberhalb dem Niveau von 2023 erwartet. Nach derzeitigem Erkenntnisstand wird ein EBIT in Höhe von ca. 850 T€ erwartet. Das Finanzergebnis 2024 wird voraussichtlich deutlich unter dem Wert des Geschäftsjahres liegen. Es wird derzeit ein Jahresüberschuss von ca. 900 T€ erwartet.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2023 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2023 erfolgte laut Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.05.2023 eine Gewinnausschüttung aus dem Geschäftsjahr 2022 in Höhe 200.000,00 € an die Gesellschafter, davon erhielt 25,1 % die Stadt Forst (Lausitz). Weitere Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen sind im Geschäftsjahr nicht ersichtlich.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Zwischen der GASAG und der SWF besteht ein Cash-Pooling-Vertrag, in dessen Rahmen der SWF ein Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 7.500 T€ zur Verfügung steht.

Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wird aus dem operativen Cashflow und einer konzerninternen Kreditlinie im Rahmen eines konzernweiten Kontenclearings in Höhe von 7.500 T€ gedeckt.

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 14.254 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

3.4.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.230 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor, 200 T€ an die Gesellschafter auszuschütten und 1.030 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	31.12.2023	31.12.2022
A Anlagevermögen	31.458 TEuro	30.378 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	302 TEuro	375 TEuro
II Sachanlagen	16.153 TEuro	16.585 TEuro
III Finanzanlagen	15.003 TEuro	13.418 TEuro
B Umlaufvermögen	9.055 TEuro	9.961 TEuro
I Vorräte	138 TEuro	115 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.674 TEuro	9.614 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	243 TEuro	232 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	85 TEuro	27 TEuro
Summe AKTIVA	40.598 TEuro	40.366 TEuro

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
A Eigenkapital	16.467 TEuro	15.437 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Gewinn- Verlustvortrag	5.628 TEuro	3.842 TEuro
IV Jahresüberschuss	1.230 TEuro	1.986 TEuro
V Bilanzgewinn	0 TEuro	0 TEuro
B Sonderposten	707 TEuro	725 TEuro
C Rückstellungen	6.870 TEuro	5.867 TEuro
D Verbindlichkeiten	16.554 TEuro	18.337 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	40.598 TEuro	40.366 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023	2022
1. Umsatzerlöse	37.201 TEuro	31.168 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-31 TEuro	31 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	6 TEuro	31 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	924 TEuro	506 TEuro
5. Materialaufwand	33.445 TEuro	25.138 TEuro
6. Personalaufwand	1.261 TEuro	1.122 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.260 TEuro	1.617 TEuro
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.584 TEuro	1.358 TEuro
9.	Finanzergebnis	775 TEuro	75 TEuro
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.325 TEuro	2.576 TEuro
11.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	85 TEuro	584 TEuro
12.	Sonstige Steuern	10 TEuro	6 TEuro
13.	Jahresüberschuss	1.230 TEuro	1.986 TEuro

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG

3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.5.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
Euloer Straße 91
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG (NFL) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser gilt in der Fassung vom 04.12.2008, welche am 18.12.2008 in das Handelsregister eingetragen wurde.

§ 1 *Firma, Sitz*

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz).

§ 2 *Gegenstand des Unternehmens*

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte.
- (2) Die Gesellschaft kann alle Geschäfte ausführen und Maßnahmen ergreifen, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

3.5.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRA 1970 am 18.12.2008. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer kleinen 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 31.12.2023 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 31.12.2023 einbezogen wird. Die GASAG AG hält 100% der Anteile der NFL. Die Gesellschaft unterhält zum Bilanzstichtag keine Beteiligungen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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 2023 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

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

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen	16.341 TEuro	16.138 TEuro	16.230 TEuro
Bilanzsumme	21.681 TEuro	19.518 TEuro	18.567 TEuro
Anlagenintensität	75,37%	82,68%	87,41%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	5.122 TEuro	4.495 TEuro	5.170 TEuro
Bilanzsumme	21.681 TEuro	19.518 TEuro	18.567 TEuro
Eigenkapitalquote	23,62%	23,03%	27,85%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital	5.122 TEuro	4.495 TEuro	5.170 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.365 TEuro	2.935 TEuro	2.852 TEuro
Anlagevermögen	16.341 Teuro	16.138 Teuro	16.230 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	58,06%	46,04%	49,43%

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Zinsaufwand	258 TEuro	247 TEuro	241 TEuro
Umsatz	13.550 TEuro	10.506 TEuro	12.306 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,90%	2,35%	1,96%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	3.678 TEuro	1.352 TEuro	1.374 TEuro
Steuerrückstellungen	12 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.813 TEuro	3.136 TEuro	1.854 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5 TEuro	9 TEuro	12 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.508 TEuro	4.497 TEuro	3.240 TEuro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen	5.340 TEuro	3.380 TEuro	2.337 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.508 TEuro	4.497 TEuro	3.240 TEuro
Liquidität 3.Grades	82,05%	75,16%	72,13%

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.515 TEuro	3.464 TEuro	2.845 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss	834 TEuro	207 TEuro	882 TEuro
Fremdkapitalzinsen	258 TEuro	247 TEuro	241 TEuro
Bilanzsumme	21.681 TEuro	19.518 TEuro	18.567 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	5,04%	2,33%	6,05%

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Umsatz	13.550 TEuro	10.506 TEuro	12.306 TEuro

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	834 TEuro	207 TEuro	882 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	13.550 TEuro	10.506 TEuro	12.306 TEuro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gastransportmenge ging im Berichtsjahr im Wesentlichen witterungsbedingt gegenüber dem Vorjahr zurück. Außerdem war ein leichter Rückgang der Stromtransportmenge gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Auf Grund des weiterhin angespannten Energiemarktes galt auch im Berichtsjahr weiterhin die zweite von drei Stufen des Notfallplans Gas der Bundesrepublik Deutschland. Das Krisenmanagement der NBB als betriebsführende Gesellschaft war stets auf eine mögliche Gasmangellage vorbereitet. Zur grundlegenden Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurden erneut zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes Forst (Lausitz) durchgeführt. Des Weiteren bereitete die NBB die Umsetzung der Maßnahmen aus der EU-Methanemissions-Verordnung vor.

Im Geschäftsjahr 2023 wies die NFL in der Gassparte einen Jahresüberschuss aus. Der Rückgang des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr resultierte vorwiegend aus mengenbedingt geringeren Umsatzerlösen aus Netzentgelten. Im Berichtsjahr fielen dennoch entgeltbedingt Mehrerlöse gegenüber der Erlösobergrenze auf dem Regulierungskonto Gas an.

In der Stromsparte der NFL fiel im Berichtsjahr ein Jahresüberschuss an. Der Fehlbetrag des Vorjahres resultierte im Wesentlichen aus der Bildung einer Drohverlustrückstellung für die Beschaffung von Verlustenergie für die Folgejahre sowie aus einem marktpreisbedingten Anstieg der Netzkontoabrechnung Strom. Zum

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Bilanzstichtag bestanden keine weiteren Droverlustverpflichtungen aus der Verlustenergiebeschaffung, weshalb keine entsprechende Rückstellung mehr bilanziert wurde. Im Berichtsjahr fielen auf dem Regulierungskonto Strom entgeltbedingte Mehrerlöse an, was zu einer Erhöhung der entsprechenden Rückstellungen führte.

Im Tätigkeitsbereich Messstellenbetrieb für intelligente Messsysteme und moderne Messeinrichtungen wies die NFL einen Jahresfehlbetrag aus. Der Rückgang des Jahresergebnisses resultierte im Wesentlichen aus periodenfremden Belastungen im Vergleich zum Vorjahr.

Im Geschäftsjahr 2023 wies die NFL einen Jahresüberschuss aus. Das Ergebnis wurde durch folgende finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren beeinflusst:

Der wesentliche nicht beeinflussbare und nichtfinanzielle Leistungsindikator war die Entwicklung der Gas- und Stromtransportmengen, welche insbesondere von der Temperatur sowie den Energiebedarfen aus den Branchen der Energieerzeugung, dem produzierenden Gewerbe und dem Verbraucherverhalten der privaten Haushalte abhängig sind. Finanzielle Leistungsindikatoren leiten sich vorrangig vom gesetzlich vorgeschriebenen Regulierungsregime der BNetzA ab. Die Steuerung der NFL verfolgte dabei auch im Berichtsjahr die optimale Ausgestaltung der Gesellschaft im Rahmen der regulatorischen Anforderungen, um einen effizienten, umweltverträglichen und sicheren Netzbetrieb zu gewährleisten.

Im Vergleich zum Vorjahr war der Jahresüberschuss 2023 demnach von folgenden Effekten beeinflusst: Die Umsatzerlöse wurden wie im Vorjahr vorwiegend aus Gas- und Stromtransport erwirtschaftet. Trotz sinkender Gastransportmengen stiegen die Umsatzerlöse aus Netzentgelten Gas entgeltbedingt. Auf dem Regulierungskonto Gas fielen Mehrerlöse gegenüber der Erlösobergrenze an. Diese konnten anteilig mit Mindererlösen der Vorjahre verrechnet werden und führten zu einer Zuführung der Rückstellung aus dem Regulierungskonto Gas.

Zum Vergleichsjahr stiegen die Umsatzerlöse aus Netzentgelten Strom im Berichtsjahr entgeltbedingt an. Die in den Umsatzerlösen enthaltenen periodenechten Rückerstattungen der Übertragungsnetzbetreiber gem. EEG stiegen gegenüber dem Vorjahr stark an. Dies ist auf die marktabhängige Energiepreisentwicklung zurückzuführen. Außerdem waren in den Umsatzerlösen die Mehr- und Mindermengenabrechnungen für Gas sowie die Auflösung von passivierten Baukostenzuschüssen enthalten.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge basiert primär auf höheren Auflösungen, welche insbesondere aus einer angepassten Beschaffung der Verlustenergie beruhte und zur anteiligen Auflösung der entsprechenden Drohverlustrückstellung führte. Den erzielten Umsätzen standen vorrangig Aufwendungen gegenüber, die im Zusammenhang mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung anfielen.

Der Anstieg des Materialaufwands lag preisbedingt in höheren EEG-Vergütungen an die Anlagenbetreiber sowie gestiegenen Aufwendungen aus der Mehr- und Mindermengenabrechnung Gas begründet. Außerdem stiegen die vorgelagerten Netzkosten an. Darüber hinaus waren Aufwendungen für die technische Betriebsführung enthalten.

Die Abschreibungen verliefen in 2023 auf Vorjahresniveau, wobei vorrangig Abschreibungen auf Netzanlagen anfielen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind leicht gesunken, darin waren vorrangig die Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung enthalten.

Das Finanzergebnis verbesserte sich im Vergleich zum Vorjahr, welches im Wesentlichen aus gestiegenen Zinserträgen aus Cash-Pooling resultierte. Vorrangig waren Zinsaufwendungen aus Gesellschafterdarlehen enthalten. Die gestiegenen Aufwendungen aus Ertragssteuern korrespondieren zur Entwicklung des Ergebnisses vor Steuern im Vergleich zum Vorjahr.

Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wurde aus dem operativen Cashflow sowie aus der Inanspruchnahme des Cash-Pooling-Kontokorrentkredits gedeckt.

Der Anstieg der Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahr beruhte im Wesentlichen auf höheren Forderungen aus dem Cash-Pooling mit der GASAG und höheren Verbindlichkeiten aus Gesellschafterdarlehen. Der Rückgang der immateriellen Vermögensgegenstände resultierte hauptsächlich aus der laufenden Abschreibung auf das aktivierte Nutzungsrecht für ein Abrechnungssystem. Das Sachanlagevermögen beinhaltete im Wesentlichen die Netzinfrastruktur für das Gas- und Stromnetz.

Die kurzfristigen Aktiva stiegen im Wesentlichen bedingt durch die Forderungen aus Cash-Pooling mit der GASAG und Forderungen aus Netzentgelten.

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

Die langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten gingen gegenüber dem Vorjahr zurück, wobei der Anstieg aus den Rückstellungen für die Regulierungskonten Strom und Gas durch den Rückgang der langfristigen Gesellschafterdarlehen kompensiert wurde. Die kurzfristigen Passiva steigen an.

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 2023 wies die Gesellschaft einen Jahresüberschuss aus. Die Abweichung zur Prognose resultierte im Wesentlichen aus einer angepassten Beschaffung von Verlustenergie Strom und netzentgeltbedingt höheren Umsatzerlösen.

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.

Im Vergleich zum Berichtsjahr geht die NFL für das Jahr 2024 von weiter leicht steigenden Gastransportmengen auf Basis einer Normtemperaturentwicklung und eines ganzjährig geänderten Verbrauchsverhaltens im Zusammenhang mit den Energieeinsparanstrengungen aus. Die Nutzungsentgelte bewegen sich auf nahezu unverändertem Niveau. Für die Sparte Strom wird von gegenüber 2023 stabilen Transportmengen bei nahezu unveränderten Umsatzerlösen ausgegangen.

Das Jahresergebnis 2024 steigt signifikant, was insbesondere aus die erwartete Energiepreisentwicklung für Verlustenergie im Strombereich zurückzuführen ist. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft wird durch die Liquiditätszuflüsse aus dem operativen Geschäft, die Rücklagen, geplante Kreditaufnahmen sowie durch den verfügbaren Cash-Pooling Rahmen jederzeit sichergestellt. In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz vorgenommen, welche zu einem positiven Effekt Kapitalkostenabgleich führen. Die Finanzierung der Investitionen sowie des Jahresergebnisses wird im Geschäftsjahr 2024 im Wesentlichen durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2023 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2023 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 (nachfolgend GASAG genannt), wurde der Gesellschaft ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.300 T€ eingeräumt. Zusätzlich stand der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen weiterhin ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 11.500 T€, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommenen Restdarlehensverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung. Zum Bilanzstichtag belief sich der Kreditrahmen auf 11.390 T€, der mit 10.715 T€ in Anspruch genommen wurde.

Im Berichtsjahr 2023 wurden neue langfristige Darlehen zur Finanzierung der Investitionen in Höhe von 2.200 T€ aufgenommen.

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

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.

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 GASAG 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 1.300 T€ von der GASAG an die NFL eingeräumt.

Mit Datum 14./17./18.06.2019 hat die Gesellschaft den Dienstleistungsvertrag „EnBW Cloud EVU-Plattform und energiewirtschaftliche Abwicklungsleistungen“ mit der EnbW abgeschlossen. Der Vertrag hat eine Erstlaufzeit bis zum 31.10.2024, danach verlängert der Vertrag sich automatisch um jeweils ein Jahr, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten gekündigt wird.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 834 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	31.12.2023	31.12.2022
A Anlagevermögen	16.341 TEuro	16.138 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	185 TEuro	319 TEuro
II Sachanlagen	16.156 TEuro	15.819 TEuro
B Umlaufvermögen	5.340 TEuro	3.380 TEuro
I Vorräte	4 TEuro	15 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.336 TEuro	3.365 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	0 TEuro	0 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	21.681 TEuro	19.518 TEuro

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
A Eigenkapital	5.122 TEuro	4.495 TEuro
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
III Jahresüberschuss	834 TEuro	207 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2023

B	Sonderposten	1.918 TEuro	1.901 TEuro
C	Rückstellungen	2.825 TEuro	3.136 TEuro
D	Verbindlichkeiten	11.750 TEuro	9.977 TEuro
E	Rechnungsabgrenzungsposten	5 TEuro	9 TEuro
F	Passive latente Steuern	61 TEuro	0 TEuro
	Summe PASSIVA	21.681 TEuro	19.518 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023	2022	
1.	Umsatzerlöse	13.550 TEuro	10.506 TEuro
2.	Bestandsveränderungen	-11 TEuro	-11 TEuro
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	9 TEuro	3 TEuro
4.	Sonstige betriebliche Erträge	166 TEuro	105 TEuro
5.	Materialaufwand	10.578 TEuro	8.105 TEuro
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.318 TEuro	1.293 TEuro
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	671 TEuro	694 TEuro
8.	Finanzergebnis	-191 TEuro	-245 TEuro
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	956 TEuro	266 TEuro
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	122 TEuro	59 TEuro
11.	Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12.	Jahresüberschuss	834 TEuro	207 TEuro
13.	Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 834 TEuro	- 207 TEuro