

# STADT FORST (LAUSITZ)

---



**JAHRES-  
ABSCHLUSS  
2014**



# JAHRESABSCHLUSS 2014

## Inhaltsverzeichnis

---

	<u>Seite</u>
<b>Prüfbericht</b>	5
<b>Ergebnisrechnung</b>	47
<b>Finanzrechnung</b>	49
<b>Teilergebnisrechnungen</b>	53
<b>Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)</b>	231
<b>Bilanz</b>	319
<b>Rechenschaftsbericht</b>	323
<b>Anlagen</b>	359
▫ Anhang	361
▫ Anlagenübersicht	407
▫ Forderungsübersicht	409
▫ Verbindlichkeitenübersicht	411
▫ Beteiligungsbericht	413



rosenstadt forst  
lausitz



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

## Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

27.März 2018

**Rechnungsprüfungsamt  
der Stadt Forst (Lausitz)**

	Haushaltsjahr
	2 0 1 4
	Datum
	27.03.2018
	Aktenzeichen
	14 20 13/14

**SCHLUSSBERICHT zur Prüfung des Jahresabschlusses 2014**

Inhalt	Seite
<b>1. Prüfungsgrundlagen</b>	<b>4</b>
1.1 Prüfungsauftrag	4
1.2 Prüfungsumfang	4
1.3 Prüfungsart	4
<b>2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 Brandenburg Kommunalverfassung für den Jahresabschluss des Vorjahres 2013</b>	<b>5</b>
<b>3. Grundlegende Feststellungen</b>	<b>5</b>
<b>4. Haushaltssatzung 2014</b>	<b>6</b>
4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept	7
4.2 Plan- / Ist-Vergleich	8
4.3 Haushaltsermächtigungen	9
<b>5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014</b>	<b>10</b>
5.1 Rechenschaftsbericht	10
5.2 Bilanz	13

Inhalt	Seite
5.2.1 Aktiva	13
5.2.2 Passiva	14
5.3 Ergebnisrechnung	18
5.4 Finanzrechnung	21
5.5 Anhang	23
5.6 Beteiligungsbericht	25
<b>6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft</b>	<b>26</b>
<b>7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen</b>	<b>36</b>
7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse	36
7.2 Visakontrolle	36
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	37
<b>8. Gesamtabschluss</b>	<b>38</b>
<b>9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters</b>	<b>39</b>

## Abkürzungsverzeichnis

apl.	=	außerplanmäßig
ARAP	=	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
AZ	=	Auszahlungen
Bbg. KVerf	=	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
BewertL	=	Bewertungsleitfaden
BM	=	Baumaßnahme
Bst.	=	Buchstabe
EZ	=	Einzahlungen
FB	=	Fachbereich
GS	=	Grundschule
HHJ	=	Haushaltsjahr
HSK	=	Haushaltssicherungskonzept
i.V.m	=	in Verbindung mit
KLR	=	Kosten- und Leistungsrechnung
KomHKV	=	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
lfd.	=	laufend
Pkt.	=	Punkt
SVV	=	Stadtverordnetenversammlung
üpl.	=	überplanmäßig



## **1. Prüfungsgrundlagen**

### **1.1 Prüfungsauftrag**

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 i. V. m. § 101 BbgKVerf. Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgKVerf als Pflichtaufgabe wahrzunehmen.

### **1.2 Prüfungsumfang**

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

a) die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit Anlagen;

b) den Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

Als Anlagen sind beizufügen:

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

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

Prüfungsstrategie

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

### **1.3 Prüfungsart**

Die Prüfungshandlungen setzten ihren Schwerpunkt auf bestimmte Prüffelder, so dass eine Beurteilung der Prüfungsgegenstände möglich war, ob nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde.

Neben Stichprobenprüfungen sowie Einzelfallprüfungen fanden Systemprüfungen statt. Im Rahmen der Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen bzw. –mitteilungen und Auskünfte Dritter von den für die Stadt Forst (Lausitz) tätigen Kreditinstituten und Rechtsanwälten eingeholt. Es wurde untersucht, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit

der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienst- und Geschäftsanweisungen der Stadt Forst (Lausitz) und den Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung (SVV) geführt worden sind.

Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 63 Abs. 3 BbgKVerf ist das Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind zu beachten.

Die Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems ab-data Kommunal Doppik. Die Jahresabschlussbuchungen wurden ebenso mit dem Buchführungssystem erstellt.

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.

## **2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2013**

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat in ihrer Sitzung am 08.12.2017 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 beschlossen und dem Bürgermeister gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 02.01.2018 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 23.12.2017 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 9.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2013 mit Rechenschaftsbericht lag ab dem 23.12.2017 im Sekretariat des Verwaltungsvorstandes 2 öffentlich aus. § 82 (5) BbgKVerf wurde damit beachtet.

## **3. Grundlegende Feststellungen**

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

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

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

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

**4. Haushaltssatzung 2014**

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

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

Maßnahme	Haushaltssatzung
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	07.03.2014
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	20.03.2014
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	26.05.2014
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	27.06.2014

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

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 07.03.14 (Beschluss-Nr. SVV/0929/2014) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 20.03.2014. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Frist nicht eingehalten.

Diese Verfahrensweise wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet. Der Rechnungsprüfung wurde mitgeteilt, dass die Stadt Forst (Lausitz) bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung ergab folgendes Bild:

im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	35.731.800,00 EUR
ordentlichen Aufwendungen auf	35.780.200,00 EUR
außerordentliche Erträge auf	2.590.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	1.731.000,00 EUR

im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	40.764.300,00 EUR
Auszahlungen auf	39.779.900,00 EUR
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	32.542.500,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	32.894.100,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	8.221.800,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.471.800,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	414.000,00 EUR
Einzahlungen aus der Auflösung von	
Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Auszahlung an Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Der Gesamtbetrag der Kredite	
zur Finanzierung von Auszahlungen	
von Investitionen und Investitions-	
förderungsmaßnahmen wurden auf	0,00 EUR
festgesetzt,	
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung	
von Investition und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden	
festgesetzt auf	1.919.700,00 EUR
Die Hebesätze für die Grundsteuer	
betragen	
Grundsteuer A	310 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Der Hebesatz für die Gewerbesteuer	350 v.H.

#### 4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept (HSK)

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 35.731.800,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 35.780.200,00 Euro festgesetzt. Der Gesamtfehlbetrag betrug somit 48.400,00 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2014-2015 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 26.05.2014 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden. Die Nachbesetzung freier oder freiwerdender Stellen bzw. Stellenanteile ist nur zulässig, wenn die Nachbesetzung unabweisbar und unaufschiebbar ist. Die im Ergebnis freiwerdenden Stellen und Stellenanteile sind zu streichen.

Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.

Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen.

Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.

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

#### 4.2 Plan-/Ist-Vergleich

Der Planvergleich zeigt, wie die durch die Gemeindevertretung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgenden tabellarischen Übersichten zeigen den Plan (fortgeschriebener Ansatz) sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz des HHJ 2014 auf.

	Plan in EUR	Ist in EUR	Plan-Ist Vergleich in EUR
<b>Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung</b>			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.179.241,90	40.096.434,57	3.917.192,67
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.319.417,06	35.342.169,51	1.022.752,45
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.859.824,84	4.754.265,06	2.894.440,22
Finanzergebnis	-201.736,18	-276.729,19	-74.993,01
Ordentliches Jahresergebnis	1.658.088,66	4.477.535,87	2.819.447,21
außerordentliche Erträge	2.590.000,00	2.179.885,99	-410.114,01
außerordentliche Aufwendungen	1.778.000,00	1.986.171,38	208.171,38
außerordentliches Jahresergebnis	812.000,00	193.714,61	-618.285,39
Gesamtergebnis	2.470.088,66	4.671.250,48	2.201.161,82
<b>Finanzhaushalt/Finanzrechnung</b>			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.192.856,68	34.882.575,65	1.689.718,97
AZ aus lfd. Verwaltungs-Tätigkeit	31.973.789,31	33.409.324,77	1.435.535,46
Saldo	1.219.067,37	1.473.250,88	254.183,51
EZ für Investitionstätigkeit	14.023.326,78	11.021.525,90	-3.001.800,88
AZ für Investitionstätigkeit	10.187.187,12	7.535.655,49	-2.651.531,63
Saldo	3.836.139,66	3.485.870,41	-350.269,25
EZ für Finanzierungstätigkeit	75.500.000,00	77.433.415,66	1.933.415,66
AZ für Finanzierungstätigkeit	82.491.017,73	82.392.957,48	-98.060,25
Saldo	-6.997.017,73	-4.959.541,82	2.031.475,91
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.935.810,70	-420,53	1.935.390,17
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HHJ	0,00	60.809,04	60.809,04
Bestand an fremden Finanzmitteln	-2.509.275,15	-37.023,67	2.472.251,48

	Plan in EUR	Ist in EUR	Plan-Ist Vergleich in EUR
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	-4.445.085,85	23.364,84	4.468.450,69

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

Der Jahresabschluss 2014 stellt den vierten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2014 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2013 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der dritte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2013 wurde erst im Jahr 2017 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis. Entsprechend § 59 Absatz 1 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Als erheblich wird eine prozentuale Abweichung des Ergebnisses von mehr als 20 % des Planansatzes gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen.

Zusammenfassend lassen sich folgende wesentliche Abweichungen vom Plan zum Ist festhalten:

- geringere Erträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben
- höhere Erträge bei privatrechtlichen Leistungsentgelten
- höhere Erträge bei Kostenerstattungen und Umlagen
- höhere Erträge bei sonstigen ordentlichen Erträgen

Bei den Aufwendungen wurden die Planzahlen im Wesentlichen eingehalten.

Begründet wurden die Abweichungen zwischen Plan und Ist des Haushaltsjahres 2014 durch folgende Aussagen:

- rückwirkende Veranlagung von Gewerbesteuerpflichtigen
- Verschiebungen bei den Mitteln aus Zuwendungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, auf Grund der Abrechnungen des Treuhänders
- Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten.

### 4.3 Haushaltsermächtigungen

Grundsätzlich verfallen nicht benötigte Ausgabeansätze mit Ablauf des Haushaltsjahres. Dieser Grundsatz wird durch die Übertragbarkeit von Haushaltsansätzen durchbrochen. Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen sind Haushaltsreste gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen. Haushaltsreste führen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des Folgejahres.

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

Der von der Kämmerei erstellte Anhang zum Jahresabschluss 2014 enthält unter Pkt. 11 eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV soll dieser Angaben zu den Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt erhalten. Im Jahresabschluss 2014 ergeben sich Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt in der Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme in dem/den Folgejahr/en.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2014 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 238.291,23 EUR und Finanzhaushalt in Höhe von 2.239.098,69 EUR insgesamt in Höhe von 2.477.389,92 EUR nachgewiesen.

Gem. § 70 BbgKVerf sind Über- und außerplanmäßige (üpl./apl.) Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Die Unabweisbarkeit und die Deckung sind daher zwingend vorgeschrieben und müssen gleichzeitig vorliegen.

In der Haushaltssatzung ist in § 5 Nummer 3 geregelt:

„Die Wertgrenze, ab der überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung bedürfen, wird auf 50.000 Euro festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 10.07.2015 mit der Informationsvorlage SVV/0144/2015 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterrichtet.

Im Ergebnishaushalt wurden 137.780,33 EUR und im Finanzhaushalt wurden 15.000,00 EUR üpl./apl. Aufwendungen und Auszahlungen genehmigt. Die Prüfung der Voraussetzungen des § 70 BbgKVerf, unabweisbar und die Deckung war gewährleistet, erfolgte durch den Kämmerer. Durch die Stadtverordneten wurde die Informationsvorlage zur Kenntnis genommen. Den Formvorschriften des § 70 BbgKVerf wurde damit Rechnung getragen.

## **5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014**

### **5.1 Rechenschaftsbericht**

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Der Rechenschaftsbericht sollte u. a. die Sachverhalte darstellen, welche sich aus dem Jahresabschluss und den dort primär dargestellten monetären Größen nicht oder nur teilweise ergeben, wie z. B. finanzwirtschaftliche Risiken und Chancen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft</p> <p>Darstellung der Lage der Gemeinde</p>	<p>Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich in einer defizitären Haushaltssituation und ist verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Ausweis dafür sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• eine Erhöhung des Kassenkreditbestandes</li> <li>• ein Defizit des Ergebnishaushalts</li> <li>• 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</li> <li>• Senkung der Steuerquote</li> <li>• Erhöhung der Zuwendungsquote vom kommunalen Finanzausgleich</li> </ul> <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2014 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.</p>
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses</p> <p>Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen</p>	<p>Im Rechenschaftsbericht der Stadt Forst (Lausitz) wurden alle Sachkonten des Ergebnishaushaltes erläutert.</p> <p>Hinsichtlich der Darstellung der Schwerpunkte im Finanzhaushalt wurde das Hauptaugenmerk auf die Darstellung:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zinsen und sonstige Finanzerträge</li> <li>• Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</li> <li>• außerordentliche Erträge und</li> <li>• außerordentliche Aufwendungen</li> </ul> <p>gelegt.</p> <p>Zudem wurde die Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Dabei wurde auf erheblichen Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und prozentual ausgewiesen. Die ausgeführten Erläuterungen vermitteln ein ausreichendes Bild der wichtigsten Ergebnisse und entsprechen damit den Anforderungen des § 59 Abs. 1 KomHKV.</p>
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Bewertung der Abschlussrechnung (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung</p>	<p>Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen zur Vermögensstruktur/ Kapitalstruktur/Liquidität/Ergebnisstruktur:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anlagenintensität</li> <li>• Umlaufintensität</li> <li>• Eigenkapitalquote</li> <li>• Fremdkapitalquote</li> </ul>



Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
setzen)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• kurzfristige/langfristige Liquidität</li> <li>• ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad</li> <li>• Personalintensität</li> <li>• Steuerquote und</li> <li>• Zuwendungsquote</li> </ul> <p>Da der Jahresabschluss 2014 erst der vierte doppelte Abschluss war konnte eine Beurteilung der Kennzahlen nur eingeschränkt erfolgen.</p>
<p>§ 59 Abs. 2 KomHKV</p> <p>Darstellung von Vorgängen (besonderer Bedeutung) die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.</p>	<p>Im Rechenschaftsbericht des Kämmerers wird unter Punkt 9 ein Ausblick auf die finanzielle Situation der Stadt Forst (Lausitz) gegeben. Diesem ist nichts hinzuzufügen.</p>
<p>§ 59 Abs. 2 KomHKV</p> <p>Darstellung von zu erwartenden möglichen Risiken</p>	<p>Problematisch ist zukünftig die demografische Entwicklung zu sehen. Da diese für die Stadt Forst (Lausitz) negativ ist, schwindet sowohl die Steuerbasis als auch die Basis für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen.</p> <p>Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 beschlossen hat, mussten u. a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen hohe Rückstellungen gebildet und Sonderabschreibungen vorgenommen hat. Diese reduzierten den zu erwartenden Gewinn der Folgejahre erheblich, so dass die festgesetzten Gewerbesteuvorauszahlungen stark sanken.</p> <p>Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2017 um ca. 1,1 Millionen Euro erhöhte.</p>

Zusammenfassend wurde festgestellt, dass der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss steht. Die Aussagen zur wirtschaftlichen Situation stellen die Lage der Stadt Forst (Lausitz) so dar, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

## 5.2 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 128.132.348,08 EUR. Die Aufstellung der Bilanz 2014 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

### 5.2.1 Aktiva

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

	31.12.2013 in EUR	31.12.2014 in EUR	Veränderung in %
1.1 Immaterielles Vermögen	60.430,65	44.301,24	- 26,7
1.2 Sachanlagevermögen	83.943.234,26	84.435.264,22	0,6
1.3 Finanzanlagevermögen	34.782.069,43	33.278.596,42	-4,3
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.393.795,74	5.187.213,82	-18,9
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,0
2.4 Liquide Mittel	60.809,04	23.364,84	-61,6
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.540.372,62	5.163.607,54	13,7
Gesamt	129.780.711,74	128.132.348,08	-1,3

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 1.648.363,66 EUR auf 128.132.348,08 EUR.

### Anlagevermögen

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 2014 korrekt ausgewiesen.

### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzwert zum 31.12.2013: 551.655,24 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2014: 619.734,19 EUR

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2014 um 68.078,95 EUR auf 619.734,19 EUR.

Die Bestände der Bilanzposition 1.2.7 stimmten mit den korrespondierenden Werten der Anlagenübersicht überein. Danach veränderten sich die Bestände der Betriebs- und Geschäftsausstattung in 2014 durch Zugänge in Höhe von 207.481,96 EUR. Dem standen Abgänge in Höhe von 36.601,63 EUR und Abschreibungen in Höhe von 143.331,90 EUR gegenüber.

Die Zuordnung zu den entsprechenden Sachkonten erfolgte grundsätzlich korrekt.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzwert zum 31.12.2013: 3.042.401,56 EUR  
 Bilanzwert zum 31.12.2014: 1.526.710,71 EUR

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2014 übertragen. Durch die Aktivierung abgeschlossener Baumaßnahmen reduzierte sich der Bestand zum 31.12.2014.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2014 beispielsweise folgende Baumaßnahmen:

- Straßenbau und Straßenbeleuchtung St. Benno, Am Wehr und Marienweg
- Neubau Brücke Sorauer Straße und Meisenweg
- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED, Stadtgebiet Forst (Lausitz) und Keune
- Textilmuseum Aufwertung und Dach
- Umbau Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12
- evangelische Kita, Sanierung Sanitärbereiche
- Kita Fröbel, Dach und Fassade

Die stichpunktmäßige Einzelfallprüfung ergab keine Beanstandungen.

Finanzanlagevermögen

Bilanzwert zum 31.12.2013: 34.782.069,43 EUR  
 Bilanzwert zum 31.12.2014: 33.278.596,42 EUR

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2014 um 1.503.473,01 EUR auf 33.278.596,42 EUR.

Die Darstellung der Bestände des Finanzanlagevermögens in der Bilanz der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und in korrekter Höhe. Die Veränderung des Bestandes war durch die korrespondierenden Buchungen in der Finanzrechnung nachvollziehbar.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

Bilanzwert zum 31.12.2012: 4.540.372,62 EUR  
 Bilanzwert zum 31.12.2013: 5.163.607,54 EUR

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 5.108.866,56 EUR und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 54.740,98 EUR. Die stichprobenhafte Prüfung ergab keine Beanstandungen.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2013 in EUR	31.12.2014 in EUR	Veränderung in %
1. Eigenkapital	7.229.796,27	11.901.046,75	64,6 %
1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,0 %

	31.12.2013 in EUR	31.12.2014 in EUR	Veränderung in %
1.2 Rücklagen	0,00	3.264.819,01	
1.3 Sonderrücklage	3.039.067,04	3.063.075,55	0,8 %
1.4 Fehlbetragsvortrag	-1.382.422,96	0,00	0,0 %
2. Sonderposten	67.238.717,57	69.152.526,75	2,8 %
3. Rückstellungen	6.549.406,90	5.313.825,25	-18,9 %
4. Verbindlichkeiten	47.261.203,66	40.270.217,06	-14,8 %
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.501.587,34	1.494.732,27	-0,5 %
Gesamt	129.780.711,74	128.132.348,08	-1,3 %

Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Basisreinvermögen, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses, Sonderrücklagen und den Fehlbetragsvorträgen aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis.

Basis-Reinvermögen

Im Basis-Reinvermögen ergibt sich keine Veränderung zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2013.

Rücklagen aus Überschüssen

Der Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses erhöhte sich im Haushaltsjahr 2014 auf 3.391.223,87 EUR. Der Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses verringerte sich im Haushaltsjahr 2014 auf -126.404,86 EUR. Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2014 überein.

Sonderrücklage

Der Bestand der Sonderrücklage erhöhte sich bei der Stiftung Horno und der Heiner-Schuster-Stiftung um 24.008,51 EUR auf 3.063.075,55 EUR.

Überschussvortrag

Der Überschussvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der ordentliche Überschuss betrug im Haushaltsjahr 2014 4.453.527,36 EUR und der außerordentliche Überschuss 193.714,61 EUR. Insgesamt hat die Stadt Forst (Lausitz) einen Überschussvortrag in Höhe von 3.264.819,01 EUR.

Rückstellungen

Zum 31.12.2014 wurden Rückstellungen in Höhe von 5.313.825,25 EUR gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.2013 in EUR	31.12.2014 in EUR	Veränderung in %
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.628.940,94	3.770.647,37	-18,5%
b. Rückstellungen für unterlassene	0,00	0,00	0,0 %

Instandhaltung			
c. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	0,00	0,00	0,0%
d. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,0 %
e. Sonstige Rückstellungen	1.920.465,96	1.543.177,88	-19,6%
Gesamt	6.549.406,90	5.313.825,25	-18,9%

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2014 um 858.293,57 EUR auf 3.770.647,37 EUR.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2014 überein.

Sonstige Rückstellungen

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

lfd. Nr.	Rückstellungsbeschreibung	Rückstellungsbetrag in EUR
1	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	15.510,92
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	89.440,12
3	Rückstellungen für Gleitzeitübergänge	214.486,16
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	152.028,44
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	308.452,64
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	137.622,00
7	Jubiläumsrückstellungen	42.955,98
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	340.000,00
9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	44.506,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	164.427,61
11	Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen	14.180,67
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	19.567,34
	Gesamt	1.543.177,88

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen 2011 und 2012 wurden die gebildeten Rückstellungen bereits einer Voraussetzungsprüfung unterzogen.

### Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2014 weist per 31.12. gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

Art der Verbindlichkeit	31.12.2013 in EUR	31.12.2014 in EUR	Veränderung in %
aus Anleihen	0,00	0,00	0,0%
aus Krediten für Investitionen	7.895.382,57	2.611.552,27	-66,92%
aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.318.717,02	32.464.915,66	0,4%
aus Rechtsgeschäften	8.778,22	0,00	-100%
Erhaltene Anzahlungen	1.943.842,61	2.278.732,45	17,2%
aus Lieferungen und Leistungen	959.162,76	1.101.789,34	14,9%
aus Transferleistungen	3.090.528,75	869.151,20	-71,9%
gegenüber Sondervermögen	307.500,71	326.632,81	6,2%
gegenüber verb. Unternehmen	427,72	1.026,47	140%
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,0 %
gegenüber sons. Beteiligungen	48.765,27	51.281,32	5,2%
sonstige Verbindlichkeiten	688.098,03	565.135,54	-17,9%
Gesamtsumme	47.261.203,66	40.270.217,06	-14,8%

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

Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit.

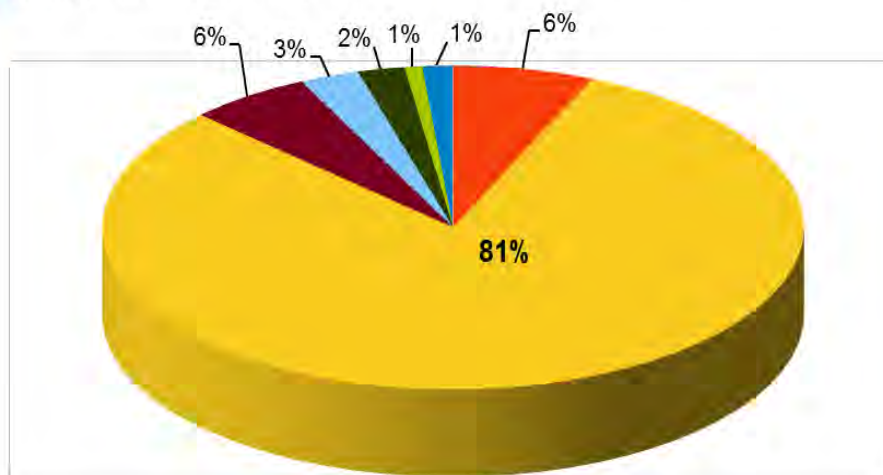
Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 16.03.2012 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2014 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 146.198,65 EUR auf 32.464.915,66 EUR.

Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr 2014 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Die Stadt Forst(Lausitz) erhielt mit Bescheid vom März 2014 zweckbestimmt für die Ablösung eines Investitionskredites eine Zuweisung aus dem Ausgleichsfonds in Höhe von knapp 5,0 Mio. Euro.

### Verbindlichkeiten aus

- aus Krediten für Investitionen 6%
- Erhaltene Anzahlungen 6%
- aus Transferleistungen 2%
- sonstige Verbindlichkeiten 1%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 81%
- aus Lieferungen und Leistungen 3%
- gegenüber Sondervermögen 1%



Im Jahresabschluss 2014 wurden neben den Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten vorrangig die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen geprüft. Dazu wurden Abstimmungen der Summen- und Saldenlisten der Stadt Forst (Lausitz) mit den Saldenbestätigungen der verbundenen Unternehmen vorgenommen. Vorhandene Nachfragen wurden im Prüfungsverlauf geklärt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

#### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzwert zum 31.12.2013: 1.501.587,34 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2014: 1.494.732,27 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.086.877,27 EUR Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 407.855,00 EUR 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 2014 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keinen Grund für Beanstandungen.

### 5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2014 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	10.884.310,01	11.266.725,11
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.712.802,50	24.672.446,34
sonstige Transfererträge	42.493,50	50.953,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.706.741,67	1.724.581,57
privatrechtliche Leistungsentgelte	526.019,97	508.108,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	926.663,66	528.076,86
sonstige ordentliche Erträge	2.048.190,50	1.290.192,30
aktivierte Eigenleistungen	60.908,10	55.350,10
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.908.129,91	40.096.434,57
Personalaufwendungen	11.730.845,56	11.655.572,78
Versorgungsaufwendungen	-313.903,42	-321.114,78
Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	5.431.493,30	5.207.034,09
Abschreibungen	3.950.876,31	4.162.508,33
Transferaufwendungen	13.248.577,25	13.278.892,20
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.188.483,10	1.359.276,89
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.236.372,10	35.342.169,51
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-328.242,19	4.754.265,06
Zinsen und sonstige Finanzerträge	199.278,29	73.104,40
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	647.103,12	349.833,59
Finanzergebnis	-447.824,83	-276.729,19
ordentliches Jahresergebnis	-776.067,02	4.477.535,87
außerordentliche Erträge	215.887,98	2.179.885,99
außerordentliche Aufwendungen	536.007,45	1.986.171,38
außerordentliches Jahresergebnis	-320.119,47	193.714,61
Gesamtergebnis	-1.096.186,49	4.671.250,48

#### Teilergebnisrechnungen

Als Bestandteil des Jahresabschlusses sind die produktorientierten Teilergebnisrechnungen in die Prüfung einbezogen worden.

Festgestellt werden konnte, dass sie der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form entsprechen und die Gliederung gemäß § 4 Absatz 1 KomHKV erfolgte.



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

#### Bruttoprinzip und Saldierungsgebot

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

Die Prüfung erfolgte durch Sichtung einzelner Sachkonten. Dem Saldierungsverbot gem. § 47 KomHKV wurde entsprochen. Beanstandungen ergaben sich keine.

#### Abschreibungen

Zu außerordentlichen Abschreibungen kam es im HHJ 2014 nicht. Die ausgewiesenen Abschreibungen stimmten mit den Angaben der Anlagenübersicht überein.

#### Finanzergebnis

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 2014 betragen insgesamt 73.104,40 EUR und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinserträge von Kreditinstituten
- Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich
- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2014 betragen 349.833,59 EUR und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen an Land
- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite
- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite
- Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich
- Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich
- Verzinsung von Steuernachzahlungen
- Sonstige Finanzaufwendungen.

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 2014 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 2.179.885,99 EUR und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 1.986.171,38 EUR verbucht.

Belegprüfung

Stichprobenweise wurden folgende Leistungen geprüft:

- 11.1.01.100 Bürgermeister
- 11.1.01.200 Verwaltungsvorstände
- 11.1.02.300 ADV
- 12.1.01.100 Wahlen
- 12.6.01.100 Brandschutz
- 21.1.01.300 Schulträgeraufgaben GS Keune
- 21.1.02.300 Gebäudeverwaltung GS Keune
- 36.5.01.200 Kindertagesstätten Kita Waldhaus mit Hort „Pfiffikus“
- 36.5.02.200 Gebäudeverwaltung Kita Waldhaus mit Hort „Pfiffikus“
- 42.5.02.100 Sportstätten
- 52.3.01.100 Denkmalschutz und –pflege
- 55.3.01.200 Ehrenhaine und Kriegsgräber
- 57.5.01.100 Tourismus und Marketing

Die Leistungen wurden vollständig geprüft. Die in der Summen-Saldenliste ausgewiesenen Summen für die angeführten Leistungen stimmten sowohl mit den Beständen im Kontenplan als auch mit den Beständen in den Sachkonten überein. Bei den geprüften Belegen entsprach die Zuordnung der Kontierung dem gemäß § 33 Abs. 3 KomHKV vorgegebenen Kontenplan. Den Anordnungen lagen begründende Unterlagen bei. Die sachliche und rechnerische Richtigzeichnung war Inhalt der Prüfung. Anlass zu Beanstandungen gab es nicht.

**5.4 Finanzrechnung**

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in EUR	Ergebnis Haushaltsjahr in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	14.568.156,88	11.326.294,88
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.587.329,72	20.160.491,40
sonstige Transfereinzahlungen	41.788,50	51.449,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305.336,45	1.316.703,57
privatrechtliche Leistungsentgelte	494.555,13	554.386,95
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	840.937,17	593.980,98
Sonstige Einzahlungen aus Laufender Verwaltungstätigkeit	747.455,17	794.430,20

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in EUR	Ergebnis Haushaltsjahr in EUR
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	250.601,71	84.838,17
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.836.160,73	34.882.575,65
Personalauszahlungen	12.048.988,43	12.322.373,72
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.545.278,33	4.986.637,47
Transferauszahlungen	11.616.047,67	14.445.493,89
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.746.854,64	1.654.819,69
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.957.169,07	33.409.324,77
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.878.991,66	1.473.250,88
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.670.217,41	11.021.525,90
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	11.085.336,21	7.535.655,49
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.415.118,80	3.485.870,41
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	463.872,86	4.959.121,29
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.600.113,28	77.433.415,66
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.928.702,08	82.392.957,48
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-328.588,80	-4.959.541,82
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	135.284,06	-420,53
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	104.626,87	60.809,04
Bestand an fremden Finanzmitteln	-179.101,89	-37.023,67
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	60.809,04	23.364,84

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 1.473.250,88 EUR per 31.12.2014 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit 3.485.870,41 EUR zutreffend dargestellt.

#### Teilfinanzrechnung

In die Prüfung waren die produktorientierten Teilfinanzrechnungen Teil B 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 durch begründende Unterlagen belegt. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden mit den Zugängen der Bilanz abgestimmt. Beanstandungen ergaben sich hierbei nicht. Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden in der Regel zeitnah geltend gemacht.

Anhang

§ 58 KomHKV normiert, welche Sachverhalte im Anhang des Jahresabschlusses anzugeben und zu erläutern sind.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV	Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer	Die Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer ist in ihrem Grundsatz erfolgt.
§ 58 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV	Benennung und Begründung der Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Zuschreibungen und außerplanmäßigen Abschreibungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	<p>Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2014 gab es keine Zuschreibungen.</p> <p>Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im HHJ 2014 nicht vorgenommen.</p>
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist	Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz dient 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 (s. Kommentar zu § 58 KomHKV, Seite 2, Nr. 1). Im Anhang wurden nur die Positionen benannt, in welchen wesentliche Abweichungen zum Vorjahr zu verzeichnen waren. Die Erläuterungen waren schlüssig und gaben keinen Grund zu Beanstandungen.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie des periodenfremden Ergebnisses (hinsichtlich Betrag und Art), soweit sie von Bedeutung sind	Der Anhang nimmt Bezug auf das Ergebnis der außerordentlichen Erträge. Diese haben sich verdoppelt was auf den Verkauf mehrerer Grundstücke im Industrie- und Gewerbegebiet zurückzuführen ist. Zudem wird benannt, dass die außerordentlichen Aufwendungen aus der rechtlichen Begleitung im Bieterverfahren am angestrebten Verkauf von Geschäftsanteilen an der Krankenhaus Forst GmbH und der Ausbuchung von Restbuchwerten von verkauften Grundstücken in Entwicklung hervorgehen. Weiterhin wurde auf den Fehlbetrag im periodenfremden Ergebnis genauer eingegangen. Dieser rührt im Wesentlichen aus den periodenfremden Aufwendungen her.
§ 58 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV	Erläuterung: wann und warum von der linearen Abschreibungsmethode abgewichen wurde	Da der Anhang ausweist, dass keine Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode erfolgt sind, bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV	Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer abgewichen wurde	Da der Anhang ausweist, dass keine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer erfolgt ist, bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	Der Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten bedarf es lt. Anhang für die Stadt Forst (Lausitz) nicht.
§ 58 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV	Benennung von Vermögensgegenständen mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (incl. Buchwert und Risikoabschätzung)	Unter Punkt 8 im Anhang sind 7 Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen aufgelistet. Bei 6 dieser Grundstücke wurde keine Bewertung vorgenommen, da die Stadt Forst (Lausitz) die Zuordnung für diese Grundstücke nicht beantragen wird. Bei dem 8. Grundstück sind drei Teilflächen bewertet worden.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (bspw. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge)	Benannt wurde die Ausfallbürgschaft für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2014 nach 2015 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs.
§ 58 Abs. 2 Nr. 11 KomHKV	Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet.  Eine Übersicht des durch die Stadt Forst (Lausitz) verwalteten Stiftungsvermögens der „Heiner-Schuster-Stiftung“ und der „Stiftung Horno“ war Teil des Anhangs.

### 5.6. Beteiligungsbericht

Im § 82 Abs. 2 sind die Bestandteile des Jahresabschlusses aufgelistet. Der Beteiligungsbericht ist eine Anlage zum Jahresabschluss. In der KomHKV ist unter § 61 ausgeführt zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner hat die Gemeinde einen Beteiligungsbericht zu erstellen. In der Vorschrift sind genaue Angaben zu den Inhalten eines Beteiligungsberichtes enthalten. Des Weiteren wird in § 91 Abs. 6 BbgKVerf als Soll-Vorschrift festgelegt, dass erstmalig für das 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Abs. 2 Nummer 1, Abs. 3 Satz 1 und 3 sowie Abs. 5 geführt werden soll. Hier wird mit der Soll-Vorschrift ein gewisser Ermessensspielraum für die Kommunen eingeräumt.

Im Rundschreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales vom 23.10.2015 zur Evaluation der Beteiligungsberichte wird unter Punkt 3.6 erläutert, dass, falls im ersten Berichtspflichtjahr 2012 die Nachweisführung verabsäumt wurde, diese im Folgejahr nachzuholen ist.

Von Seiten der Kämmerei wurden folgende Ausführungen gemacht:

„Bis zum Haushaltsjahr 2015 hatte die Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Forst (Lausitz) zum 01.01.2011 oberste Priorität, direkt im Anschluss wurden die Jahresabschlüsse 2011 bis 2013 vorrangig behandelt, um den Rückstand etwas zu verkürzen.

Seit 29.11.2016 nimmt der Kämmerer und Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit als allgemeiner Stellvertreter des Bürgermeisters, dessen Aufgaben wahr. Weiterhin war im Team Kämmerei des Fachbereiches Finanzen eine Stelle 7 Monate vakant und wurde erst zum 01.08.2017 neu besetzt. Auch hier dauert die Einarbeitung noch an.

Der Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014, welcher dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beizufügen ist, wird um die Nachweisführung entsprechend § 91 Absatz 6 BbgKVerf ergänzt. Der dafür notwendige Beschluss soll in der Sitzung der Stadtverordneten am 08.12.2017 erfolgen.“

Die erklärte Abfolge für die zu leistenden Arbeiten in der Kämmerei wird vom Rechnungsprüfungsamt bestätigt. Es wird mitgetragen, dass die Erarbeitung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2011 bis 2013 vorrangig behandelt wurde. Damit kann der Rückstand bei den ausstehenden Jahresabschlüssen verkürzt werden.

Der Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014 wurde entsprechend den Regelungen in § 91 Abs. 6 BbgKVerf aufgestellt. In der Stadtverordnetenversammlung am 08.12.2017 wurde mit Beschlussvorlage Nummer SVV/0506/2017 die Bestätigung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung der Stadt Forst (Lausitz), für die im Beteiligungsbericht aufgeführten Unternehmen, herbeigeführt.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2014 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 Kommunale Kassen- und Haushaltsverordnung.

## **6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft**

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

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

a) Gab es Geschäftsordnungen für die Organe (wie Verwaltungsvorstand) und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung?

Die Organe der Stadt Forst (Lausitz) sind der Bürgermeister, die Stadtverordnetenversammlung und der Haupt- und Wirtschaftsausschuss. Es besteht eine Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung vom 20. August 2013.

Die Geschäftsverteilung erfolgte aufgrund von Aufgaben- und Verwaltungsgliederungsplänen.

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

Folgende Sitzungen haben im Jahr 2014 stattgefunden:

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

Niederschriften wurden entsprechend § 17 der Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung angefertigt.

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

Die Stadt Forst (Lausitz) war durch den Bürgermeister bzw. seine Beauftragten in folgenden Aufsichtsräten bzw. Beiräten tätig:

- Forster Wohnungsbau GmbH, lt. Beschluss der SVV vom 04.07.2014
- Krankenhaus Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV vom 04.07.2014
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV vom 04.07.2014

d) Wurde die Vergütung der Organmitglieder (Verwaltungsleitung, Stadtverordnete) soweit gesetzlich gefordert im Anhang des Jahresabschlusses ausgewiesen? Falls nein, wie wurde dies begründet?

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

Die Zahlung der Aufwandsentschädigung/Sitzungsgeld an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgte auf Grundlage der Entschädigungssatzung vom 14.09.2012.

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

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



Für die Stadt Forst (Lausitz) gab es ein Organigramm, aus welchem der Organisationsaufbau, die Arbeitsbereiche und die Zuständigkeiten ersichtlich waren. Dieses war im Intranet der Stadt veröffentlicht.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach den Organisationsplänen verfahren wurde?

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientierte sich nicht an den Produktbereichen der Verwaltung.

d) Waren die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche waren dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

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

Es gab geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für die wesentlichen Entscheidungsprozesse. Insbesondere in Bezug auf die Richtlinien zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung bestand jedoch Anpassungsbedarf an die geltenden Rechtsnormen.

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

Die bestehenden Verträge wurden dezentral in den einzelnen Fachbereichen aufbewahrt. Ein Vertragsregister existierte nicht.

### Strategische Steuerung

a) Orientierte sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Steuerung?

Das Handeln der Stadt Forst (Lausitz) orientierte sich am jährlich anzupassenden Haushaltssicherungskonzept.

b) Wurde die strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?

Ein Leitbild existierte nicht. siehe a)

### Ziele und Kennzahlen

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

Die Ziele und Kennzahlen entsprechend § 6 Abs. 4 Satz 2 KomHKV werden mittelfristig eingeführt.

b) Waren die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?

siehe a)

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

Zielerreichungen und berichtswerte Planabweichungen wurden im Anhang des Jahresabschlusses dargestellt.

### Controlling

a) Existierte ein Controlling in der Verwaltung und wie war es organisiert?

Zum Prüfungszeitpunkt existierte in der Stadt Forst (Lausitz) ein Controlling bezüglich der Haushaltsüberwachung in jedem Fachbereich eigenständig. Zusätzlich ist in der Kämmerei eine Übersicht zu den wesentlichen verpflichtenden Verträgen vorhanden. Die Übersicht zu den Fördermittelbescheiden führt jeder Fachbereich in eigener Verantwortung. Die Kämmerei führt eine eigene Übersicht zu den Fördermittelanträgen und -bescheiden.

Es ist angeraten ein zentrales Vertragsregister zu erstellen.

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

siehe a)

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

Eine Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung bestand, erfolgte in Form des Beteiligungsberichtes.

### Kosten- und Leistungsrechnung

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

Die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung ist für die Stadt Forst (Lausitz) geplant. Alle gebührenfinanzierten kostenrechnenden Einrichtungen haben eine KLR.

b) Lieferten die Kosten- und Leistungsrechnung die für die wirtschaftliche Steuerung der Verwaltung erforderlichen Informationen bzw. an welchen Stellen besteht nach Einschätzung des Rechnungsprüfers noch Handlungsbedarf?

Nach § 18 KomHKV ist eine KLR nach den örtlichen Bedürfnissen der Stadt Forst (Lausitz) zu führen. Diese Bedürfnisse wurden noch nicht abschließend definiert. An der Definition der Bedürfnisse der Stadt Forst (Lausitz) und an der Einführung der KLR ist stetig zu arbeiten.

### Risikofrüherkennungssystem

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

In Fachbereichsleiterbesprechungen wurden die wesentlichen Risiken benannt und der Verwaltungsleitung zur Kenntnis und Entscheidung zugeleitet.

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

Die Maßnahmen waren geeignet, um wesentliche Risiken frühzeitig zu erkennen. Risiken wurde in angemessenem Zeitrahmen begegnet.

c) Waren diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Eine Dokumentation der getroffenen Maßnahmen erfolgte in den Entscheidungsgremien durch Protokolle.

### Haushaltsgrundsätze

a) Wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet und gab es relevante Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet waren?

Im HHJ 2014 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2014 keine ordnungsgemäße Stichtagsinventur durchgeführt. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde ein Entwurf einer Dienstanweisung für die Inventur erarbeitet. Eine Inkraftsetzung erfolgte nicht. Daher ist die Dienstanweisung zu überarbeiten und entsprechend den verwaltungsinternen Festlegungen zu erlassen. Der Jahresabschluss für 2014 wird erst im Jahr 2018 geprüft und festgestellt. Daher wird erwartet, dass die Inventur spätestens für den Jahresabschluss 2018 entsprechend den Regelungen in der KomHKV durchgeführt wird.

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 2014 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2013 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der dritte doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2013 wurde erst im Jahr 2017 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

### Planungswesen

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

Die Stadt Forst (Lausitz) stellte eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung auf. Sie umfasste den Zeitraum von 2013 bis 2017 und entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

b) Wurden Planabweichungen systematisch untersucht?

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

#### Haushaltssatzung

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

Die Haushaltssatzung 2014 enthielt alle erforderlichen Angaben und Festlegungen. Sie entsprach vollumfänglich § 65 BbgKVerf.

b) Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Nein, die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 07.03.14 (Beschluss-Nr. SVV/0929/2014) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 20.03.2014. Damit liegt wiederholt ein Verstoß gegen die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Frist vor.

Diese Verfahrensweise wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet.

Dem Rechnungsprüfungsamt wurde mitgeteilt, dass die Kämmerei bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen.

c) Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h. sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?

Die stichprobenweise durchgeführte Prüfung hat ergeben, dass die Stadt Forst (Lausitz) während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 69 BbgKVerf beachtet hat. Die vorgefundene Verfahrensweise entsprach den rechtlichen Vorgaben.

d) War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?

Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich.

#### Haushaltsplan

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

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

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

Wesentliche Abweichungen waren im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Gründe hierfür liegen darin, dass erst im Jahr 2015 die Eröffnungsbilanz beschlossen wurde. Der erste doppische Jahresabschluss für das Jahr 2011 wurde im Jahr 2016 beschlossen.

Daher konnten einige wesentliche Plangrößen, wie zum Beispiel die Abschreibungen, nur geschätzt werden.

### Kredite

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

Es gab keine Nettoneuverschuldung. Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 5.283.830,30 EUR und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 2.611.552,27 EUR aus. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Stadt Forst (Lausitz) mit Bescheid vom März 2014 eine Zahlung aus dem Ausgleichsfonds für die Ablösung eines Investitionskredites erhielt.

Die Summe für die Kassenkredite erhöhte sich im laufenden Jahr um 146.198,64 EUR. Die Erhöhung der Kassenkredite ist ein Anzeichen dafür, dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert wurde. Für Investitionsmaßnahmen wurden keine Kredite für die Finanzierung der Eigenanteile aufgenommen.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 32.464.915,66 EUR ausgewiesen. Insgesamt verringerte sich die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr insgesamt um 5.137.631,66 EUR auf 35.076.467,93 EUR.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2014 erfolgten Umschuldungen für laufende Kredite.

c) Gab es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

Ja. Die Stadt Forst (Lausitz) war bestrebt die bestehenden Kreditverpflichtungen kontinuierlich abzubauen. Für jede Umschuldung wurden Kreditangebote von mehreren Banken eingeholt und das jeweils wirtschaftlichste ausgewählt.

### Liquidität

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

Regelungen zur Sicherung der Kassenliquidität sind in der DA 03/2012 unter Punkt 2 Absatz 2 5. Anstrich getroffen worden. Die Liquiditätsplanung obliegt der Kassenleiterin und ist täglich vorzunehmen und sicherzustellen. Nicht benötigte Kassenmittel sind auf Tagesgeldkonten anzulegen. Dieses wurde praktiziert. Weitergreifende Maßnahmen und Festlegungen zur Disposition von liquiden Mitteln bestanden bisher nicht.

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

Im Haushaltsjahr 2014 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 146.198,64 EUR auf 32.464.915,66 EUR (siehe auch unter Kredite).

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

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 16.03.2012 beschlossen. Die Beschlussfassung ist nicht mehr im Rahmen der Haushaltssatzung erforderlich.  
Der Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung wurde unterjährig nicht überschritten.

### Forderungsmanagement

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

Es existierte eine Dienstanweisung zur Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen (DA Nr. 02/2003). Diese ist grundlegend zu überarbeiten.

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wurde mit den Instrumenten der Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen gearbeitet.

b) Wurde durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Das bestehende Mahn- und Vollstreckungswesen stellte grundsätzlich sicher, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen wurden.

### Vergaberegulungen

a) Gab es Dienstanweisungen zum Vergabewesen und entsprachen diese den gesetzlichen Vorgaben?

Die DA 01/2003 wurde am 01.02.2003 wirksam. Die 5. Änderungsverfügung trat zum 01.01.2011 in Kraft. Die DA bedarf einer dringenden Überarbeitung, da sich das Vergaberecht wesentlich geändert hat.

b) Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegulungen verstoßen wurde?

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegulungen verstoßen wurde. Auch Verwaltungsprüfungen im HHJ 2014 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich im Einklang mit den Rechtsvorschriften stand.

### Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

Bisher wurden die Stadtverordneten im Rahmen des Berichtes des Bürgermeisters über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes mindestens 2mal jährlich unterrichtet.

Die unterjährige Berichtspflicht gegenüber der Stadtverordnetenversammlung gem. § 29 Abs. 1 KomHKV wurde nicht schriftlich, in Form eines Berichtes, erfüllt. Für das Berichtswesen wurde in der Stadt Forst (Lausitz) noch keine Festlegung getroffen.

Es wurde gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt zugesagt hierfür künftig Regelungen zu treffen. Dies kann frühestens ab dem 2. Halbjahr 2018 umgesetzt werden.

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

siehe a)

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

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

Für das Haushaltsjahr erfolgte dies mit der Beschlussvorlage SVV/0144/2015 am 10.07.2015.

Die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung muss zeitnah erfolgen.

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

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage lagen nur partiell vor. Diese sind nachvollziehbar waren aber nicht prüfungsrelevant.

#### Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Bestand in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

In der Stadt Forst (Lausitz) bestand kein nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

b) Waren Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bilanzposition Vorräte weist keinen Bestand aus.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wurde?

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich nach den Festlegungen im Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg und nach den Festlegungen im Bewertungshandbuch der Stadt Forst (Lausitz).

#### Finanzierung

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

Im HHJ 2014 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen und durch Eigenmittel der Kommune.

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

Im Rechenschaftsbericht der Kämmerei wurde unter Punkt 7.4.2 Stellung zur langfristigen Liquidität genommen.

Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher die jeweiligen Prozentsätze ausfallen, umso größer ist auch die finanzielle Stabilität.

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) liegt dieser im Jahr 2014 bei 10,11 %.

Außerdem wurde der Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis zwischen Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Kapital = 82.491.308,15 EUR zum Anlagevermögen 117.758.161,88 EUR) ausgewiesen. Dieser lag für Forst (Lausitz) bei 70,05 %. Dieser sollte über 100 % liegen.

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.

c) In welchem Umfang hat die Kommune Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im HHJ 2014 Einzahlungen für Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 8.250.336,78 EUR zuzüglich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und laufenden Finanzhilfen. Anhaltspunkte, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden, ergaben sich nicht.

#### Eigenkapitalausstattung

Bestand kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

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

#### Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Haben die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit decken können?

Ja, die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit überstiegen die Aufwendungen um 1.473.250,88 EUR. Hierin sind die Abschlüsse der Stiftungen enthalten.

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

Hierfür haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

#### Strukturelles Defizit und seine Ursachen

a) Existierte ein strukturelles Defizit und was waren die Ursachen?

Der Jahresabschluss 2014 weist einen haushaltsjahrbezogenen Überschuss von 4.453.527,36 EUR aus. Der Plan sah einen Überschuss von 828.600,00 EUR vor. Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 1,2 Mio. EUR unter dem Planansatz



des Haushaltsjahres 2014. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Rückzahlungen der Gewerbesteuer.

b) Es ist erkennbar, dass die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes geeignet sind, den Haushaltsausgleich mittelfristig zu erreichen.

Festgestellt werden konnte, dass die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft grundsätzlich gemäß den brandenburgischen kommunalrechtlichen Vorschriften gegeben ist.

## **7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen**

### **7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse**

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

Im Haushaltsjahr 2014 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

Unvermutete Kassenbestandsaufnahme

- Prüfprotokoll vom 29.01.2015  
Folgende Bereiche wurden im Rahmen der vorgenannten Prüfung einbezogen:  
Unvermutete Kassenbestandsaufnahme (Hierbei waren die Übereinstimmung von Kassensoll- und Kassenistbestand und der Nachweis der Schwebeposten von Bedeutung.)  
Nachweis der Festgeldanlagen  
Prüfung von Buchungen und Belegen
- Prüfprotokoll vom 29.12.2015  
Prüfung Vorschüsse Bestand zum 31.12.2014
- Prüfprotokoll vom 19.08.2015  
Prüfung Verwahrgelass Bestand zum 31.12.2014

Unvermutete Kassenprüfung

- Prüfprotokoll Kasse vom 18.12.2014

Prüfungsfeststellungen wurden während bzw. unmittelbar nach der Prüfung ausgeräumt.

### **7.2 Visakontrolle**

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

Durch die Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes wurde festgelegt, dass die Prüfung von Belegen ab einem Wert von 5.000,00 Euro erfolgt. Die klassische Visakontrolle, Prüfung aller Belege, wurde nicht durchgeführt.

### 7.3 Prüfung Verwendungsnachweise

Gemäß § 102 BbgKVerf obliegt dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung der Verwendung von kommunalen Zuwendungen. Die Bewilligungsbescheide sind mit allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen an Gemeinden (ANBest-G), zusätzliche und besondere Nebenbestimmungen versehen.

Prüfungsaufgabe ist es festzustellen, inwieweit diesen Bedingungen entsprochen wurde, z.B.:

- wurde die Zuwendung nur zur Erfüllung des im Zuwendungsbescheid bestimmten Zweckes verwendet,
- wurden bei der Vergabe von Aufträgen die nach dem Haushaltsrecht anzuwendenden Vergabegrundsätze beachtet,
- wurde mit der Maßnahme erst nach dem in dem Bewilligungsbescheid festgeschriebenen Zeitpunkt begonnen
- wurden die Mittel innerhalb von 2 Monaten nach Eingang bei der Stadtkasse verwendet.

Dies ist nur ein Auszug aus den Nebenbestimmungen und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Die Prüfung erfolgte entsprechend den Nebenbestimmungen. Nachfolgend sind die geprüften Verwendungsnachweise des Jahres 2014 aufgelistet:

- Schulsozialfonds 2013 – Grundschule Noßdorf, Grundschule Keune, Grundschule Mitte, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule
- „Gemeinsame polnisch – deutsche Presse- und Marketingaktivitäten 2013 und Veranstaltungen zum 100-jährigen Jubiläum des Ostdeutschen Rosengartens Forst (Lausitz) und zur Deutschen Rosenschau“ – 11.524,30 EUR
- Schulkostenbeitrag Gutenberg Oberschule
- Instandsetzungs- und Pflegepauschale für Kriegsgräber in Höhe von 14.756,00 EUR

### 7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden einer Prüfung unterzogen. Das Hauptaugenmerk wurde daraufgelegt, ob die Beträge ordnungsgemäß mit der Eröffnungsbilanz übertragen wurden und damit die Zuordnung zu den Verwahrgeldern korrekt ist. Des Weiteren wurde geprüft, ob Beträge nach dem 01.01.2011 im Verwahrgeld verbucht wurden und ob auch hier die Verbuchung zu Recht erfolgt ist.

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag Euro	Bemerkungen
99999.00004	Freiflächengestaltung	1.330,00	Nutzungsrecht an Parkfläche ab 06/2011 für 12,5 Jahre; Umbuchung in den Haushalt mit dem JAB 2015; Bildung ARAP für Restbetrag und Auflösung bis 12/2023
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00	Anfrage an das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen am 05.03.2018 Antwort steht noch aus
99999.00020	Verkauf von Eigenheimen und Grundstücken	205,54	Betrag wird im Jahr 2015 in den Haushalt umgebucht
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00	Die Ablösesumme für die Grundstücke muss vorgehalten werden. Für die Grundstückseigentümer wurden die Beiträge abgelöst. Eine Realisierung ist zeitlich nicht absehbar.
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72	Gemäß Schreiben Landesamt zur Regelung offenen Vermögensfragen vom 10.03.1997 besteht Anspruch auf Ausgleichsleistung – dazu muss ein gesondertes Verfahren geführt werden – noch nicht abgeschlossen
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark am Mühlgraben	9.564,59	Klärung zur Auszahlung noch nicht abgeschlossen
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen

## **8. Gesamtabchluss**

Nach § 141 Abs. 19 BbgKVerf ist der Gesamtabchluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2013 zu erstellen. Der Schlussbericht hat eine Bewertung zum Jahresabschluss und zum Gesamtabchluss der Gemeinde einschließlich eines

Vorschlags zur Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten zu enthalten (§ 104 Abs. 4 S. 2 BbgKVerf).

Die Aufstellung der Jahresabschlüsse wird als vordringliche Aufgabe betrachtet. Daher wurde die Erarbeitung des Gesamtabschlusses in den Hintergrund gestellt. Trotz allem wird an der Erarbeitung des Gesamtabschlusses für die Stadt Forst (Lausitz) derzeit gearbeitet. Über den Abarbeitungsstand wird zeitnah informiert werden.

### **9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters**

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2014 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) stichprobenweise geprüft.

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

Es wird bestätigt, dass:

- der Haushaltsplan eingehalten wurde;
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögenverkehrs 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 31.12.2014 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, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und bildet die Lage der Stadt Forst (Lausitz) zutreffend ab. Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) gefährden, wurden im Jahresabschluss berücksichtigt und im Rechenschaftsbericht zutreffend dargestellt.

Die Haushaltsführung ist nach den Erkenntnissen der Prüfung grundsätzlich geordnet.

Der Jahresabschluss 2014 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage. Auf die Prüfungsfeststellungen im Bericht wird verwiesen.

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

- den Jahresabschluss 2014 zu beschließen und
- den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2014 uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 27.03.2018



Monika Langhammer  
Leiterin  
Rechnungsprüfungsamt



Kerstin Krüger  
Verwaltungsprüferin



Gabriele Rogosky  
Verwaltungsprüferin



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ERGEBNIS- RECHNUNG

# Ergebnisrechnung 2014

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	10.884.310,01	12.467.876,24	11.266.725,11	-1.201.151,13
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.712.802,50	19.417.049,23	24.672.446,34	5.255.397,11
03 sonstige Transfererträge	42.493,50	50.540,00	50.953,50	413,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.706.741,67	1.883.633,74	1.724.581,57	-159.052,17
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	526.019,97	432.837,29	508.108,79	75.271,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	926.663,66	754.681,64	528.076,86	-226.604,78
07 sonstige ordentliche Erträge	2.048.190,50	1.172.623,76	1.290.192,30	117.568,54
08 aktivierte Eigenleistungen	60.908,10	0,00	55.350,10	55.350,10
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.908.129,91</b>	<b>36.179.241,90</b>	<b>40.096.434,57</b>	<b>3.917.192,67</b>
11 Personalaufwendungen	11.730.845,56	11.925.760,27	11.655.572,78	-270.187,49
12 Versorgungsaufwendungen	-313.903,42	-212.800,00	-321.114,78	-108.314,78
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.431.493,30	5.414.195,20	5.207.034,09	-207.161,11
14 Abschreibungen	3.950.876,31	3.423.817,62	4.162.508,33	738.690,71
15 Transferaufwendungen	13.248.577,25	12.643.894,51	13.278.892,20	634.997,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.188.483,10	1.124.549,46	1.359.276,89	234.727,43
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.236.372,10</b>	<b>34.319.417,06</b>	<b>35.342.169,51</b>	<b>1.022.752,45</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-328.242,19</b>	<b>1.859.824,84</b>	<b>4.754.265,06</b>	<b>2.894.440,22</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	199.278,29	195.077,74	73.104,40	-121.973,34
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	647.103,12	396.813,92	349.833,59	-46.980,33
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-447.824,83</b>	<b>-201.736,18</b>	<b>-276.729,19</b>	<b>-74.993,01</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-776.067,02</b>	<b>1.658.088,66</b>	<b>4.477.535,87</b>	<b>2.819.447,21</b>
23 außerordentliche Erträge	215.887,98	2.590.000,00	2.179.885,99	-410.114,01
24 - außerordentliche Aufwendungen	536.007,45	1.778.000,00	1.986.171,38	208.171,38
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-320.119,47</b>	<b>812.000,00</b>	<b>193.714,61</b>	<b>-618.285,39</b>
<b>26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>-1.096.186,49</b>	<b>2.470.088,66</b>	<b>4.671.250,48</b>	<b>2.201.161,82</b>



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## FINANZ- RECHNUNG



# Finanzrechnung 2014

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	2014
in Euro				
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	14.568.156,88	12.467.876,24	11.326.294,88	-1.141.581,36
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.587.329,72	16.955.149,23	20.160.491,40	3.205.342,17
03 sonstige Transfereinzahlungen	41.788,50	50.540,00	51.449,50	909,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305.336,45	1.358.633,74	1.316.703,57	-41.930,17
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	494.555,13	430.337,29	554.386,95	124.049,66
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	840.937,17	754.681,64	593.980,98	-160.700,66
07 sonstige Einzahlungen	747.455,17	980.436,26	794.430,20	-186.006,06
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	250.601,71	195.202,28	84.838,17	-110.364,11
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.836.160,73</b>	<b>33.192.856,68</b>	<b>34.882.575,65</b>	<b>1.689.718,97</b>
10 Personalauszahlungen	12.048.988,43	12.256.560,27	12.322.373,72	65.813,45
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.545.278,33	5.601.431,82	4.986.637,47	-614.794,35
13 Transferauszahlungen	11.616.047,67	12.316.755,38	14.445.493,89	2.128.738,51
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.746.854,64	1.799.041,84	1.654.819,69	-144.222,15
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>30.957.169,07</b>	<b>31.973.789,31</b>	<b>33.409.324,77</b>	<b>1.435.535,46</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>1.878.991,66</b>	<b>1.219.067,37</b>	<b>1.473.250,88</b>	<b>254.183,51</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.025.045,05	10.444.726,78	8.250.336,78	-2.194.390,00
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	521.195,38	988.600,00	521.602,13	-466.997,87
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	117.926,98	590.000,00	242.036,99	-347.963,01
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00
22 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00	2.550,00	2.550,00
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.670.217,41</b>	<b>14.023.326,78</b>	<b>11.021.525,90</b>	<b>-3.001.800,88</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.839.806,22	5.818.168,31	3.499.772,67	-2.318.395,64
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	42.311,73	0,00	0,00	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	26.974,33	80.449,04	12.162,68	-68.286,36
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	251.859,82	286.722,92	227.179,07	-59.543,85
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.015.429,19	768.268,00	280.086,65	-488.181,35
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	35,41	35,41
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.908.954,92	3.233.578,85	3.516.419,01	282.840,16
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.085.336,21</b>	<b>10.187.187,12</b>	<b>7.535.655,49</b>	<b>-2.651.531,63</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-1.415.118,80</b>	<b>3.836.139,66</b>	<b>3.485.870,41</b>	<b>-350.269,25</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)</b>	<b>463.872,86</b>	<b>5.055.207,03</b>	<b>4.959.121,29</b>	<b>-96.085,74</b>
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	21.600.113,28	75.500.000,00	77.433.415,66	1.933.415,66
<b>38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.600.113,28</b>	<b>75.500.000,00</b>	<b>77.433.415,66</b>	<b>1.933.415,66</b>
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	454.795,97	5.390.904,45	5.292.844,20	-98.060,25
40 Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	21.473.906,11	77.100.113,28	77.100.113,28	0,00
<b>42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.928.702,08</b>	<b>82.491.017,73</b>	<b>82.392.957,48</b>	<b>-98.060,25</b>
<b>43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</b>	<b>-328.588,80</b>	<b>-6.991.017,73</b>	<b>-4.959.541,82</b>	<b>2.031.475,91</b>
44 Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45 Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)</b>	<b>135.284,06</b>	<b>-1.935.810,70</b>	<b>-420,53</b>	<b>1.935.390,17</b>
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	104.626,87	0,00	60.809,04	60.809,04
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	-179.101,89	-2.509.275,15	-37.023,67	2.472.251,48

# Finanzrechnung 2014

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	
	in Euro			
	1	2	3	4
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	60.809,04	-4.445.085,85	23.364,84	4.468.450,69



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



# Teilergebnisrechnung 2014

11.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.471,55	1.471,55
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.471,55	1.471,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.471,55	1.471,55
11 Personalaufwendungen	265.057,99	165.100,00	191.905,83	26.805,83
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	92.692,97	80.700,00	80.534,78	-165,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	129.463,59	47.500,00	66.004,88	18.504,88
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.205,00	19.500,00	20.100,00	600,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.850,96	1.500,00	2.017,52	517,52
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.834,23	8.900,00	12.546,16	3.646,16
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.800,00	300,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	3.600,00	14.862,92	11.262,92
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-11.801,59	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.753,03	3.400,00	2.351,10	-1.048,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.013,16	3.200,00	6.661,60	3.461,60
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.378,26	6.800,00	0,00	-6.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.522,88	900,00	660,63	-239,37
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	14,48	0,00	15,71	15,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.183,84	-3.200,00	-8.013,16	-4.813,16
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.854,95	-6.800,00	-5.378,26	1.421,74
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.470,94	-1.500,00	-735,17	764,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-859,25	-900,00	-1.522,88	-622,88
12 Versorgungsaufwendungen	-6.146,06	26.500,00	-5.509,85	-32.009,85
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-6.583,49	0,00	-6.352,10	-6.352,10
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	437,43	5.500,00	842,25	-4.657,75
14 Abschreibungen	1.397,13	1.400,00	1.397,14	-2,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.397,13	1.400,00	1.397,14	-2,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.319,19	4.000,00	3.780,41	-219,59
54910000 Verfügungsmittel	4.319,19	4.000,00	3.742,63	-257,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	37,78	37,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.628,25	197.000,00	191.573,53	-5.426,47
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-264.628,25</b>	<b>-197.000,00</b>	<b>-190.101,98</b>	<b>6.898,02</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-264.628,25</b>	<b>-197.000,00</b>	<b>-190.101,98</b>	<b>6.898,02</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-264.628,25</b>	<b>-197.000,00</b>	<b>-190.101,98</b>	<b>6.898,02</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.287,24	0,00	9.976,06	9.976,06
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.287,24	0,00	9.976,06	9.976,06
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-249.341,01</b>	<b>-197.000,00</b>	<b>-180.125,92</b>	<b>16.874,08</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.287,24	0,00	9.976,06	9.976,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.397,13	-1.400,00	-1.397,14	2,86



# Teilergebnisrechnung 2014

11.1.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.556,94	6.000,00	8.021,61	2.021,61
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.556,94	6.000,00	8.021,61	2.021,61
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.556,94</b>	<b>6.000,00</b>	<b>8.021,61</b>	<b>2.021,61</b>
11 Personalaufwendungen	304.080,70	348.300,00	371.401,04	23.101,04
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	171.644,51	181.800,00	185.979,36	4.179,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	70.472,62	73.000,00	74.128,85	1.128,85
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	54.428,00	58.400,00	21.717,00	-36.683,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.153,82	2.200,00	2.240,08	40,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.730,86	14.100,00	14.620,53	520,53
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.500,00	4.500,00	5.400,00	900,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	7.700,00	48.640,91	40.940,91
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-25.000,15	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	10.330,35	7.400,00	16.712,82	9.312,82
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.175,88	5.600,00	6.647,94	1.047,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.601,38	1.400,00	6.968,98	5.568,98
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	663,27	663,27
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.279,58	1.000,00	1.342,97	342,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	140,72	0,00	152,95	152,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.647,87	-5.600,00	-6.175,88	-575,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.007,56	-1.400,00	-5.601,38	-4.201,38
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-757,78	-800,00	-757,78	42,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-963,66	-1.000,00	-1.279,58	-279,58
12 Versorgungsaufwendungen	44,06	12.200,00	-2.464,15	-14.664,15
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	9.700,00	0,00	-9.700,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-589,51	0,00	-2.870,90	-2.870,90
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	633,57	2.500,00	406,75	-2.093,25
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>304.124,76</b>	<b>360.500,00</b>	<b>368.936,89</b>	<b>8.436,89</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-296.567,82</b>	<b>-354.500,00</b>	<b>-360.915,28</b>	<b>-6.415,28</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-296.567,82</b>	<b>-354.500,00</b>	<b>-360.915,28</b>	<b>-6.415,28</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-296.567,82</b>	<b>-354.500,00</b>	<b>-360.915,28</b>	<b>-6.415,28</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.908,12	0,00	16.576,63	16.576,63
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.908,12	0,00	16.576,63	16.576,63
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-278.659,70</b>	<b>-354.500,00</b>	<b>-344.338,65</b>	<b>10.161,35</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.908,12	0,00	16.576,63	16.576,63



# Teilergebnisrechnung 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	700,00	700,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	500,00	500,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	200,00	200,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	180,00	180,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	180,00	180,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.278,78	600,00	1.332,18	732,18
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.278,78	600,00	1.332,18	732,18
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.278,78</b>	<b>1.300,00</b>	<b>2.212,18</b>	<b>912,18</b>
11 Personalaufwendungen	106.654,80	102.400,00	106.711,30	4.311,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	85.412,38	85.500,00	89.071,34	3.571,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.521,66	2.500,00	2.635,97	135,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.072,89	15.900,00	16.907,21	1.007,21
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.791,84	1.200,00	1.267,86	67,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.952,78	5.500,00	10.244,23	4.744,23
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.453,59	1.000,00	1.612,04	612,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	72,51	0,00	24,39	24,39
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.229,88	-1.200,00	-1.791,84	-591,84
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.512,51	-5.500,00	-9.952,78	-4.452,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.503,53	-1.500,00	-1.503,53	-3,53
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.026,93	-1.000,00	-1.453,59	-453,59
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.945,24	5.018,82	5.018,82	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.987,56	3.466,75	3.466,75	0,00
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	957,68	1.552,07	1.552,07	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.879,63	23.254,09	23.254,09	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	19.879,63	23.254,09	23.254,09	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.479,67</b>	<b>130.672,91</b>	<b>134.984,21</b>	<b>4.311,30</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-129.200,89</b>	<b>-129.372,91</b>	<b>-132.772,03</b>	<b>-3.399,12</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-129.200,89</b>	<b>-129.372,91</b>	<b>-132.772,03</b>	<b>-3.399,12</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-129.200,89</b>	<b>-129.372,91</b>	<b>-132.772,03</b>	<b>-3.399,12</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-129.200,89</b>	<b>-129.372,91</b>	<b>-132.772,03</b>	<b>-3.399,12</b>

Nachrichtlich:





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.859,35	18.300,00	8.331,54	-9.968,46
44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	1.275,00	0,00	4.190,00	4.190,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.808,35	14.500,00	3.381,54	-11.118,46
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	776,00	800,00	760,00	-40,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.066,04	3.066,04
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.066,04	3.066,04
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.859,35</b>	<b>18.300,00</b>	<b>11.397,58</b>	<b>-6.902,42</b>
11 Personalaufwendungen	299.752,95	696.100,00	316.458,94	-379.641,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	265.252,20	308.000,00	264.690,04	-43.309,96
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.717,01	6.000,00	1.827,78	-4.172,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.862,86	9.400,00	7.606,89	-1.793,11
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	553,81	200,00	179,87	-20,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.924,76	57.000,00	48.357,53	-8.642,47
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.255,43	1.200,00	1.110,28	-89,72
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-27.263,25	-8.600,00	-6.710,46	1.889,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.773,24	2.100,00	1.540,19	-559,81
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.317,52	3.000,00	8.510,11	5.510,11
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	325.000,00	0,00	-325.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.822,43	1.600,00	3.247,53	1.647,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	111,89	0,00	121,51	121,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.122,24	-2.100,00	-2.773,24	-673,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.781,58	-3.000,00	-6.317,52	-3.317,52
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.109,14	-2.100,00	-2.109,14	-9,14
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.561,99	-1.600,00	-2.822,43	-1.222,43
12 Versorgungsaufwendungen	-9.526,25	-7.200,00	-6.256,06	943,94
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.526,25	-7.200,00	-6.256,06	943,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.994,29	51.400,00	56.565,69	5.165,69
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	786,81	900,00	549,76	-350,24
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	34.425,98	45.000,00	46.581,79	1.581,79
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	4.757,40	5.500,00	5.612,70	112,70
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	24,10	0,00	3.821,44	3.821,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	37.066,00	34.005,97	33.316,07	-689,90
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	17.001,75	14.305,97	13.822,28	-483,69
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.064,25	19.500,00	19.493,79	-6,21
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>367.286,99</b>	<b>774.305,97</b>	<b>400.084,64</b>	<b>-374.221,33</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-361.427,64</b>	<b>-756.005,97</b>	<b>-388.687,06</b>	<b>367.318,91</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-361.427,64</b>	<b>-756.005,97</b>	<b>-388.687,06</b>	<b>367.318,91</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-361.427,64</b>	<b>-756.005,97</b>	<b>-388.687,06</b>	<b>367.318,91</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.326,82	0,00	17.780,96	17.780,96
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.326,82	0,00	17.780,96	17.780,96
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-343.100,82</b>	<b>-756.005,97</b>	<b>-370.906,10</b>	<b>385.099,87</b>

Nachrichtlich:



**Teilergebnisrechnung 2014**

**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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	1	2	3	4
	in Euro			
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.326,82	0,00	17.780,96	17.780,96



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.616,13	10.878,91	12.478,44	1.599,53
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	18.582,00	7.000,00	9.589,36	2.589,36
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	250,00	1.778,91	1.480,64	-298,27
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.400,00	1.800,00	900,00	-900,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.875,70	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	508,43	300,00	508,44	208,44
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39,35	0,00	10,00	10,00
43110000 Verwaltungsgebühren	39,35	0,00	10,00	10,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.652,82	1.652,82
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.652,82	1.652,82
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.571,05	3.000,00	2.344,49	-655,51
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.571,05	3.000,00	2.344,49	-655,51
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	143,85	143,85
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	143,85	143,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.226,53	13.878,91	16.629,60	2.750,69
11 Personalaufwendungen	219.763,47	327.366,27	248.204,88	-79.161,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	198.283,38	307.366,27	216.980,18	-90.386,09
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.360,87	6.500,00	6.399,26	-100,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.017,28	5.900,00	6.757,62	857,62
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	660,21	800,00	682,25	-117,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.943,16	35.200,00	41.093,63	5.893,63
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.869,91	4.100,00	3.997,59	-102,41
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-32.590,46	-30.000,00	-33.714,90	-3.714,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.278,56	700,00	8.319,55	7.619,55
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.356,43	100,00	4.423,29	4.323,29
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.035,81	2.200,00	3.352,53	1.152,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	74,23	0,00	80,67	80,67
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-692,21	-700,00	-3.278,56	-2.578,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.366,38	-100,00	-1.356,43	-1.256,43
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.230,28	-2.500,00	-2.495,99	4,01
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.237,04	-2.200,00	-3.035,81	-835,81
12 Versorgungsaufwendungen	-10.890,99	-10.600,00	-11.079,10	-479,10
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.890,99	-10.600,00	-11.079,10	-479,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.159,16	89.402,44	84.785,08	-4.617,36
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.069,06	4.116,47	357,53	-3.758,94
52310000 Mieten und Pachten	59.641,14	61.410,50	61.148,70	-261,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.797,02	4.794,03	3.145,21	-1.648,82
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	18.651,94	19.081,44	20.133,64	1.052,20
14 Abschreibungen	744,96	800,00	817,72	17,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	744,96	800,00	817,72	17,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	338.311,83	358.286,58	364.765,40	6.478,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	64.250,40	67.385,98	69.442,81	2.056,83
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	36.462,07	34.300,00	32.410,87	-1.889,13
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	74.512,21	77.992,19	68.683,06	-9.309,13
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	47.117,03	53.108,41	51.324,72	-1.783,69
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	428,07	500,00	2.517,94	2.017,94



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	128.495,55	125.000,00	123.938,33	-1.061,67
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	357,39	0,00	3.220,37	3.220,37
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	1.807,50	0,00	15.510,92	15.510,92
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-15.118,39	0,00	-2.283,62	-2.283,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	644.088,43	765.255,29	687.493,98	-77.761,31
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-616.861,90</b>	<b>-751.376,38</b>	<b>-670.864,38</b>	<b>80.512,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-616.861,90</b>	<b>-751.376,38</b>	<b>-670.864,38</b>	<b>80.512,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-616.861,90</b>	<b>-751.376,38</b>	<b>-670.864,38</b>	<b>80.512,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.475,97	58.000,00	25.263,89	-32.736,11
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.475,97	58.000,00	25.263,89	-32.736,11
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-591.385,93</b>	<b>-693.376,38</b>	<b>-645.600,49</b>	<b>47.775,89</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25.984,40	58.300,00	25.772,33	-32.527,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-744,96	-800,00	-817,72	-17,72



# Teilergebnisrechnung 2014

11.1.02.300

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service  
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung  
Leistung: 11.1.02.300 ADV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.336,82	0,00	28.212,48	28.212,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.336,82	0,00	28.212,48	28.212,48
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36.116,30	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36.116,30	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.240,28	21.000,00	25.644,27	4.644,27
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	25.240,28	21.000,00	25.644,27	4.644,27
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.693,40</b>	<b>21.000,00</b>	<b>53.856,75</b>	<b>32.856,75</b>
11 Personalaufwendungen	234.459,82	261.200,00	237.711,44	-23.488,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	189.564,70	220.900,00	195.628,65	-25.271,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.782,50	6.100,00	5.936,66	-163,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.408,68	35.800,00	36.661,01	861,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.326,40	300,00	1.951,30	1.651,30
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.042,95	1.200,00	2.380,00	1.180,00
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	4.054,64	4.054,64
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.341,72	2.300,00	3.734,92	1.434,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	87,30	0,00	68,79	68,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-258,36	-300,00	-4.326,40	-4.026,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.940,01	-1.200,00	-3.042,95	-1.842,95
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.643,46	-1.600,00	-1.643,46	-43,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.252,60	-2.300,00	-3.341,72	-1.041,72
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.903,08	175.870,90	197.896,24	22.025,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	206.714,17	152.541,31	176.366,65	23.825,34
52320000 Leasing	27.448,91	21.529,59	21.529,59	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.740,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
14 Abschreibungen	41.469,02	25.000,00	48.424,06	23.424,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	41.469,02	25.000,00	48.424,06	23.424,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.384,20	7.195,24	7.143,00	-52,24
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.213,70	7.195,24	7.140,00	-55,24
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	3,00	3,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	170,50	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>513.216,12</b>	<b>469.266,14</b>	<b>491.174,74</b>	<b>21.908,60</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-438.522,72</b>	<b>-448.266,14</b>	<b>-437.317,99</b>	<b>10.948,15</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.096,02	900,00	877,80	-22,20
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	1.096,02	900,00	877,80	-22,20
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-1.096,02</b>	<b>-900,00</b>	<b>-877,80</b>	<b>22,20</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-439.618,74</b>	<b>-449.166,14</b>	<b>-438.195,79</b>	<b>10.970,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-439.618,74</b>	<b>-449.166,14</b>	<b>-438.195,79</b>	<b>10.970,35</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.450,43	17.000,00	23.163,53	6.163,53
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.450,43	17.000,00	23.163,53	6.163,53
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-414.168,31</b>	<b>-432.166,14</b>	<b>-415.032,26</b>	<b>17.133,88</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	38.787,25	17.000,00	51.376,01	34.376,01
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-41.469,02	-25.000,00	-48.424,06	-23.424,06



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.775,33	2.500,00	2.397,60	-102,40
43110000 Verwaltungsgebühren	4.775,33	2.500,00	2.397,60	-102,40
07 sonstige ordentliche Erträge	17,49	100,00	109,61	9,61
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	69,43	69,43
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	17,49	100,00	40,18	-59,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.792,82	2.600,00	2.507,21	-92,79
11 Personalaufwendungen	100.665,85	103.500,00	100.484,20	-3.015,80
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	93.204,70	98.200,00	97.307,06	-892,94
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.419,99	3.400,00	3.439,01	39,01
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.798,42	3.000,00	2.929,19	-70,81
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	416,33	400,00	421,12	21,12
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.402,70	15.800,00	18.609,18	2.809,18
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.450,51	2.500,00	2.460,59	-39,41
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.661,50	-19.000,00	-20.794,23	-1.794,23
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	846,36	600,00	217,91	-382,09
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.667,03	0,00	3.893,33	3.893,33
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.375,19	900,00	1.462,52	562,52
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	37,91	0,00	41,13	41,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-617,19	-600,00	-846,36	-246,36
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.111,01	0,00	-4.667,03	-4.667,03
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.614,03	-800,00	-2.614,03	-1.814,03
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-949,56	-900,00	-1.375,19	-475,19
12 Versorgungsaufwendungen	-6.286,83	-6.000,00	-6.320,72	-320,72
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.286,83	-6.000,00	-6.320,72	-320,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.106,68	4.000,00	1.494,11	-2.505,89
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.106,68	4.000,00	1.494,11	-2.505,89
14 Abschreibungen	60,03	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	60,03	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	40.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.545,73	101.500,00	95.657,59	-5.842,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-134.752,91	-98.900,00	-93.150,38	5.749,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-134.752,91	-98.900,00	-93.150,38	5.749,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-134.752,91	-98.900,00	-93.150,38	5.749,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-134.752,91	-98.900,00	-93.150,38	5.749,62
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-60,03	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34,00	500,00	399,59	-100,41
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	34,00	500,00	399,59	-100,41
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34,00</b>	<b>500,00</b>	<b>399,59</b>	<b>-100,41</b>
11 Personalaufwendungen	6.542,00	44.000,00	49.697,21	5.697,21
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	0,00	0,00	2.237,44	2.237,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.745,44	36.700,00	29.551,33	-7.148,67
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	0,00	0,00	1.340,00	1.340,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	654,23	1.100,00	891,04	-208,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	7.000,00	5.819,43	-1.180,57
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0,00	0,00	120,00	120,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	7.958,85	7.958,85
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	5.521,48	5.521,48
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.213,08	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	903,81	0,00	1.281,20	1.281,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	860,27	460,27
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	16,13	0,00	17,48	17,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-456,39	-500,00	-4.213,08	-3.713,08
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-327,22	0,00	-903,81	-903,81
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-784,42	-800,00	-784,42	15,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-422,66	-400,00	0,00	400,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.542,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>49.697,21</b>	<b>5.697,21</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-6.508,00</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-49.297,62</b>	<b>-5.797,62</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-6.508,00</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-49.297,62</b>	<b>-5.797,62</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-6.508,00</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-49.297,62</b>	<b>-5.797,62</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192,10	0,00	2.178,30	2.178,30
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	192,10	0,00	2.178,30	2.178,30
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-6.315,90</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-47.119,32</b>	<b>-3.619,32</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	192,10	0,00	2.178,30	2.178,30



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605,50	0,00	325,00	325,00
43110000 Verwaltungsgebühren	605,50	0,00	325,00	325,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.109,29	8.870,14	7.894,63	-975,51
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.823,17	5.870,14	7.894,63	2.024,49
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	1.286,12	3.000,00	0,00	-3.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	53.669,21	113.000,00	74.913,88	-38.086,12
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	53.669,21	113.000,00	74.913,88	-38.086,12
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.384,00</b>	<b>121.870,14</b>	<b>83.133,51</b>	<b>-38.736,63</b>
11 Personalaufwendungen	663.222,27	638.800,00	629.534,11	-9.265,89
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	32.457,66	33.100,00	31.030,58	-2.069,42
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	489.853,13	524.000,00	527.954,38	3.954,38
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	17.371,52	17.500,00	17.464,69	-35,31
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.205,00	19.500,00	18.760,00	-740,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.793,44	15.000,00	16.102,44	1.102,44
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.586,06	1.500,00	1.632,78	132,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	92.334,47	96.600,00	101.674,29	5.074,29
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.301,63	9.500,00	9.681,62	181,62
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.680,00	180,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-4.831,88	0,00	-1.177,97	-1.177,97
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.121,33	1.400,00	0,00	-1.400,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-4.189,89	-4.189,89
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	33.651,21	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-43.722,86	-73.000,00	-80.579,16	-7.579,16
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.559,63	900,00	1.226,96	326,96
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	17.911,20	6.800,00	16.052,82	9.252,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.753,97	5.300,00	8.524,74	3.224,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	284,05	0,00	290,07	290,07
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-872,19	-900,00	-1.559,63	-659,63
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-13.398,85	-6.800,00	-17.911,20	-11.111,20
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-10.004,15	-9.300,00	-10.369,44	-1.069,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.282,10	-5.300,00	-6.753,97	-1.453,97
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-28.259,21	-28.500,00	-28.779,09	-279,09
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-28.259,21	-28.500,00	-28.779,09	-279,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	100,00	50,00	-50,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	50,00	100,00	50,00	-50,00
14 Abschreibungen	14.490,47	0,00	18.983,46	18.983,46
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	14.488,82	0,00	18.909,27	18.909,27
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1,65	0,00	74,19	74,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.036,43	4.624,66	6.054,22	1.429,56
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	2.429,56	2.429,56
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	3.036,43	4.624,66	3.624,66	-1.000,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>652.539,96</b>	<b>615.024,66</b>	<b>625.842,70</b>	<b>10.818,04</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-590.155,96</b>	<b>-493.154,52</b>	<b>-542.709,19</b>	<b>-49.554,67</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-590.155,96</b>	<b>-493.154,52</b>	<b>-542.709,19</b>	<b>-49.554,67</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-590.155,96</b>	<b>-493.154,52</b>	<b>-542.709,19</b>	<b>-49.554,67</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.082,18	26.000,00	27.541,86	1.541,86
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.082,18	26.000,00	27.541,86	1.541,86
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-563.073,78</b>	<b>-467.154,52</b>	<b>-515.167,33</b>	<b>-48.012,81</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.082,18	26.000,00	27.541,86	1.541,86
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.490,47	0,00	-18.983,46	-18.983,46



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175,00	500,00	175,00	-325,00
43110000 Verwaltungsgebühren	175,00	500,00	175,00	-325,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	137.479,63	80.300,00	118.865,16	38.565,16
44110000 Mieten und Pachten	120.186,41	79.000,00	101.571,94	22.571,94
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	1.200,00	1.293,22	93,22
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	762,17	762,17
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	242,69	242,69
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	519,48	519,48
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.654,63</b>	<b>80.800,00</b>	<b>119.802,33</b>	<b>39.002,33</b>
11 Personalaufwendungen	154.983,92	118.900,00	109.557,77	-9.342,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	123.517,52	100.300,00	98.220,81	-2.079,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.754,27	3.000,00	2.971,31	-28,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.169,85	17.400,00	18.614,31	1.214,31
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.154,71	1.900,00	0,00	-1.900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.525,39	500,00	1.333,13	833,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.629,92	1.200,00	1.792,48	592,48
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	60,23	0,00	46,08	46,08
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.890,15	-1.900,00	-7.154,71	-5.254,71
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.024,44	-500,00	-2.525,39	-2.025,39
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.760,33	-1.800,00	-1.760,33	39,67
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.153,05	-1.200,00	-1.629,92	-429,92
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.070,42	47.682,67	41.843,79	-5.838,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.908,86	2.000,00	0,00	-2.000,00
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39.549,33	39.000,00	36.350,16	-2.649,84
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.439,93	6.482,67	5.321,33	-1.161,34
14 Abschreibungen	243,38	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	243,38	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	3.517,33	1.110,15	-2.407,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.110,15	1.110,15
54942100 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	-5.557,07	0,00	0,00	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.057,07	3.517,33	0,00	-3.517,33
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>203.797,72</b>	<b>170.100,00</b>	<b>152.511,71</b>	<b>-17.588,29</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-66.143,09</b>	<b>-89.300,00</b>	<b>-32.709,38</b>	<b>56.590,62</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-66.143,09</b>	<b>-89.300,00</b>	<b>-32.709,38</b>	<b>56.590,62</b>
23 außerordentliche Erträge	215.887,98	590.000,00	179.885,99	-410.114,01
49310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	360.000,00	0,00	-360.000,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.861,98	80.000,00	167.165,99	87.165,99
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	180.026,00	150.000,00	12.720,00	-137.280,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	50.035,88	55.000,00	158.107,31	103.107,31
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	582,12	0,00	1.183,31	1.183,31



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
59310091 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
59310092 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.067,76	0,00	0,00	0,00
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	46.386,00	0,00	156.924,00	156.924,00
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>165.852,10</b>	<b>535.000,00</b>	<b>21.778,68</b>	<b>-513.221,32</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>99.709,01</b>	<b>445.700,00</b>	<b>-10.930,70</b>	<b>-456.630,70</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>99.709,01</b>	<b>445.700,00</b>	<b>-10.930,70</b>	<b>-456.630,70</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-243,38	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.109,74	600,00	1.111,58	511,58
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.109,74	600,00	1.111,58	511,58
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.109,74</b>	<b>600,00</b>	<b>1.111,58</b>	<b>511,58</b>
11 Personalaufwendungen	107.729,63	95.700,00	109.618,67	13.918,67
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	91.685,72	80.600,00	91.801,97	11.201,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.080,78	2.600,00	2.794,84	194,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.207,78	14.200,00	16.561,57	2.361,57
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	484,38	1.400,00	574,80	-825,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.095,10	0,00	649,81	649,81
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.403,03	1.400,00	1.531,76	131,76
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	58,19	0,00	28,56	28,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.386,67	-1.400,00	-484,38	915,62
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.108,20	0,00	-1.095,10	-1.095,10
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.390,62	-1.700,00	-992,13	707,87
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.399,86	-1.400,00	-1.403,03	-3,03
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.729,63</b>	<b>115.700,00</b>	<b>109.618,67</b>	<b>-6.081,33</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-106.619,89</b>	<b>-115.100,00</b>	<b>-108.507,09</b>	<b>6.592,91</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-106.619,89</b>	<b>-115.100,00</b>	<b>-108.507,09</b>	<b>6.592,91</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-106.619,89</b>	<b>-115.100,00</b>	<b>-108.507,09</b>	<b>6.592,91</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.270,60	5.500,00	6.059,58	559,58
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.270,60	5.500,00	6.059,58	559,58
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-100.349,29</b>	<b>-109.600,00</b>	<b>-102.447,51</b>	<b>7.152,49</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.270,60	5.500,00	6.059,58	559,58



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.526,54	0,00	32.288,66	32.288,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25.526,54	0,00	32.288,66	32.288,66
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.105,41	1.587,82	3.008,27	1.420,45
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.105,41	1.587,82	3.008,27	1.420,45
07 sonstige ordentliche Erträge	3.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3.500,00	0,00	5.000,00	5.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.131,95	1.587,82	40.296,93	38.709,11
11 Personalaufwendungen	174.497,71	160.300,00	173.710,68	13.410,68
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	22.654,44	23.300,00	23.197,80	-102,20
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.581,20	8.500,00	8.706,06	206,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	93.495,56	105.700,00	110.774,63	5.074,63
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.205,00	19.400,00	20.100,00	700,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.806,53	3.400,00	3.311,54	-88,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.083,13	19.100,00	20.295,54	1.195,54
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.800,00	300,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.100,00	8.306,22	6.206,22
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-6.870,57	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.891,14	2.000,00	1.047,94	-952,06
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	20.458,24	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-1.635,60	-22.300,00	-23.197,80	-897,80
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	182,65	2.300,00	564,60	-1.735,40
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	310,53	700,00	332,76	-367,24
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	1.082,29	1.082,29
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.789,47	1.100,00	2.191,22	1.091,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	88,82	0,00	99,53	99,53
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.276,96	-2.300,00	-182,65	2.117,35
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.317,91	-700,00	-310,53	389,47
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.372,25	-2.400,00	-2.619,00	-219,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.075,71	-1.100,00	-1.789,47	-689,47
12 Versorgungsaufwendungen	-8.581,20	-8.500,00	-8.706,06	-206,06
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.581,20	-8.500,00	-8.706,06	-206,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.952,22	163.932,74	155.895,21	-8.037,53
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.430,06	6.297,89	5.951,17	-346,72
52310000 Mieten und Pachten	4.684,79	6.600,00	1.618,88	-4.981,12
52510000 Haltung von Fahrzeugen	119.545,05	134.684,85	134.789,00	104,15
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	7.792,32	9.350,00	6.553,72	-2.796,28
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.500,00	7.000,00	6.982,44	-17,56
14 Abschreibungen	72.652,52	30.600,00	64.277,12	33.677,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	72.652,52	30.600,00	64.277,12	33.677,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3,00	0,00	186,50	186,50
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	185,50	185,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	386.524,25	346.332,74	385.363,45	39.030,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-355.392,30	-344.744,92	-345.066,52	-321,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-355.392,30	-344.744,92	-345.066,52	-321,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-355.392,30</b>	<b>-344.744,92</b>	<b>-345.066,52</b>	<b>-321,60</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.877,59	74.000,00	27.305,00	-46.695,00
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.877,59	74.000,00	27.305,00	-46.695,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-336.514,71</b>	<b>-270.744,92</b>	<b>-317.761,52</b>	<b>-47.016,60</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.404,13	74.000,00	59.593,66	-14.406,34
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-72.652,52	-30.600,00	-64.277,12	-33.677,12



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.737,50	0,00	10.090,47	10.090,47
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.737,50	0,00	10.090,47	10.090,47
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.027,48	3.000,00	1.473,77	-1.526,23
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.027,48	3.000,00	1.473,77	-1.526,23
07 sonstige ordentliche Erträge	9.444,97	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9.444,97	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	53.904,10	0,00	46.847,80	46.847,80
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	53.904,10	0,00	46.847,80	46.847,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.114,05	3.000,00	58.412,04	55.412,04
11 Personalaufwendungen	564.818,45	496.400,00	584.647,98	88.247,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	464.322,91	432.900,00	514.408,32	81.508,32
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	20.509,81	21.300,00	17.279,99	-4.020,01
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.264,90	14.500,00	16.017,48	1.517,48
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.598,79	1.400,00	1.381,72	-18,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	87.570,17	83.400,00	95.235,49	11.835,49
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.118,25	8.800,00	8.192,55	-607,45
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	22.357,53	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-57.836,19	-60.300,00	-66.363,26	-6.063,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.584,25	3.900,00	9.925,47	6.025,47
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.211,17	1.400,00	12.227,59	10.827,59
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.000,74	4.500,00	7.024,09	2.524,09
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	220,10	0,00	157,54	157,54
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.872,78	-3.900,00	-5.584,25	-1.684,25
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.428,96	-1.400,00	-11.211,17	-9.811,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.964,87	-5.600,00	-6.342,84	-742,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.487,37	-4.500,00	-7.000,74	-2.500,74
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	-700,00	-700,00
12 Versorgungsaufwendungen	-32.724,44	-38.600,00	-40.141,86	-1.541,86
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-32.724,44	-38.600,00	-40.141,86	-1.541,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.462,00	46.500,00	30.513,61	-15.986,39
52320000 Leasing	8.076,34	10.000,00	8.738,64	-1.261,36
52510000 Haltung von Fahrzeugen	23.417,77	30.000,00	20.492,79	-9.507,21
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	967,89	1.500,00	1.282,18	-217,82
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
14 Abschreibungen	7.063,37	5.300,00	15.534,41	10.234,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.063,37	5.300,00	15.534,41	10.234,41
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.634,34	35.209,58	26.282,07	-8.927,51
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	10.509,58	1.604,72	-8.904,86
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.826,35	900,00	868,70	-31,30
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00	23.800,00	23.800,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7,99	0,00	8,65	8,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	597.253,72	544.809,58	616.836,21	72.026,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-529.139,67	-541.809,58	-558.424,17	-16.614,59
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	274,00	600,00	274,00	-326,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	274,00	600,00	274,00	-326,00
21 = Finanzergebnis	-274,00	-600,00	-274,00	326,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-529.413,67	-542.409,58	-558.698,17	-16.288,59



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-529.413,67</b>	<b>-542.409,58</b>	<b>-558.698,17</b>	<b>-16.288,59</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	77.712,28	7.000,00	88.734,35	81.734,35
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	77.712,28	7.000,00	88.734,35	81.734,35
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-451.701,39</b>	<b>-535.409,58</b>	<b>-469.963,82</b>	<b>65.445,76</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.449,78	7.000,00	98.824,82	91.824,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.063,37	-5.300,00	-15.534,41	-10.234,41





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.258,70	6.500,00	22.987,81	16.487,81
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.258,70	6.500,00	22.987,81	16.487,81
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	539,82	-60,18
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	600,00	539,82	-60,18
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.258,23	16.800,00	17.755,97	955,97
44110000 Mieten und Pachten	2.871,48	2.800,00	2.871,48	71,48
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	386,75	14.000,00	14.884,49	884,49
07 sonstige ordentliche Erträge	1.401,07	0,00	6.089,61	6.089,61
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	0,00	661,47	661,47
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	71,67	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	667,93	0,00	5.428,14	5.428,14
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.918,00</b>	<b>23.900,00</b>	<b>47.373,21</b>	<b>23.473,21</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324.162,06	354.132,33	353.984,32	-148,01
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.938,57	74.000,00	54.960,31	-19.039,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	679,96	1.029,20	360,11	-669,09
52310000 Mieten und Pachten	79.868,60	86.310,84	80.889,15	-5.421,69
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	211.233,48	191.421,49	216.442,00	25.020,51
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	441,45	1.370,80	1.332,75	-38,05
14 Abschreibungen	31.644,42	49.300,00	50.809,35	1.509,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.644,42	49.300,00	50.809,35	1.509,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.360,33	0,00	15.268,80	15.268,80
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	20.360,33	0,00	15.268,80	15.268,80
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>376.166,81</b>	<b>403.432,33</b>	<b>420.062,47</b>	<b>16.630,14</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-363.248,81</b>	<b>-379.532,33</b>	<b>-372.689,26</b>	<b>6.843,07</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-363.248,81</b>	<b>-379.532,33</b>	<b>-372.689,26</b>	<b>6.843,07</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-363.248,81</b>	<b>-379.532,33</b>	<b>-372.689,26</b>	<b>6.843,07</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.951,58	0,00	12.501,27	12.501,27
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.951,58	0,00	12.501,27	12.501,27
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-350.297,23</b>	<b>-379.532,33</b>	<b>-360.187,99</b>	<b>19.344,34</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	21.210,28	6.500,00	35.489,08	28.989,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.644,42	-49.300,00	-50.809,35	-1.509,35



# Teilergebnisrechnung 2014

11.1.07.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	51.167,05	48.100,00	48.457,85	357,85
44110000 Mieten und Pachten	51.167,05	48.100,00	48.112,75	12,75
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	345,10	345,10
07 sonstige ordentliche Erträge	1.629,36	0,00	613,69	613,69
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	573,50	0,00	60,16	60,16
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.055,86	0,00	553,53	553,53
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.796,41</b>	<b>48.100,00</b>	<b>49.071,54</b>	<b>971,54</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.836,94	43.500,00	46.880,02	3.380,02
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.126,89	12.500,00	23.842,19	11.342,19
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	5.000,00	497,71	-4.502,29
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.570,05	26.000,00	22.400,12	-3.599,88
14 Abschreibungen	5.816,00	16.000,00	4.538,66	-11.461,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.816,00	16.000,00	4.538,66	-11.461,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.972,18	0,00	269,06	269,06
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.972,18	0,00	269,06	269,06
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.625,12</b>	<b>59.500,00</b>	<b>51.687,74</b>	<b>-7.812,26</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-11.828,71</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-2.616,20</b>	<b>8.783,80</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-11.828,71</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-2.616,20</b>	<b>8.783,80</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	10.110,08	0,00	62.213,20	62.213,20
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	10.110,08	0,00	62.213,20	62.213,20
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.110,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.213,20</b>	<b>-62.213,20</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-21.938,79</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-64.829,40</b>	<b>-53.429,40</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-21.938,79</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-64.829,40</b>	<b>-53.429,40</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.816,00	-16.000,00	-4.538,66	11.461,34



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.962,00	3.500,00	4.644,00	1.144,00
43110000 Verwaltungsgebühren	3.962,00	3.500,00	4.644,00	1.144,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.095,82	6.700,00	1.174,78	-5.525,22
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.095,82	6.700,00	1.174,78	-5.525,22
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.057,82</b>	<b>10.200,00</b>	<b>5.818,78</b>	<b>-4.381,22</b>
11 Personalaufwendungen	107.986,81	110.100,00	115.947,34	5.847,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	89.277,66	92.400,00	95.120,60	2.720,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.680,91	2.900,00	2.860,35	-39,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.773,38	16.600,00	18.122,62	1.522,62
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.077,27	1.000,00	1.350,23	350,23
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	830,96	0,00	2.419,23	2.419,23
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.516,97	800,00	1.276,33	476,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	41,00	0,00	44,70	44,70
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.032,72	-1.000,00	-1.077,27	-77,27
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-596,22	0,00	-830,96	-830,96
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.821,52	-1.800,00	-1.821,52	-21,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-760,88	-800,00	-1.516,97	-716,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	850,06	2.000,00	1.374,03	-625,97
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	850,06	2.000,00	1.374,03	-625,97
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>108.836,87</b>	<b>112.100,00</b>	<b>117.321,37</b>	<b>5.221,37</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-103.779,05</b>	<b>-101.900,00</b>	<b>-111.502,59</b>	<b>-9.602,59</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-103.779,05</b>	<b>-101.900,00</b>	<b>-111.502,59</b>	<b>-9.602,59</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-103.779,05</b>	<b>-101.900,00</b>	<b>-111.502,59</b>	<b>-9.602,59</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-103.779,05</b>	<b>-101.900,00</b>	<b>-111.502,59</b>	<b>-9.602,59</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	887,91	0,00	947,07	947,07
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	887,91	0,00	947,07	947,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	887,91	0,00	947,07	947,07
11 Personalaufwendungen	86.528,76	58.400,00	57.036,39	-1.363,61
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	54.558,66	56.900,00	58.670,46	1.770,46
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.457,40	4.600,00	4.484,43	-115,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.682,89	1.900,00	1.811,40	-88,60
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	409,30	400,00	427,08	27,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.475,84	10.700,00	11.223,49	523,49
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.378,86	2.500,00	2.482,59	-17,41
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	16.050,45	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.182,55	-18.600,00	-21.086,76	-2.486,76
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	333,14	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.043,17	100,00	788,49	688,49
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.147,53	900,00	731,07	-168,93
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,72	0,00	27,98	27,98
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-333,14	-333,14
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-987,36	-100,00	-1.043,17	-943,17
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-864,29	-900,00	-1.147,53	-247,53
12 Versorgungsaufwendungen	-7.245,56	-7.300,00	-7.394,10	-94,10
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.245,56	-7.300,00	-7.394,10	-94,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	86.910,12	86.278,32	88.814,32	2.536,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	71.892,53	70.500,00	73.396,00	2.896,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.017,59	15.778,32	15.138,32	-640,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	280,00	280,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.193,32	137.378,32	138.456,61	1.078,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-165.305,41	-137.378,32	-137.509,54	-131,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-165.305,41	-137.378,32	-137.509,54	-131,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-165.305,41	-137.378,32	-137.509,54	-131,22
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-165.305,41	-137.378,32	-137.509,54	-131,22

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.277,52	45.453,50	32.836,17	-12.617,33
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	17.277,52	9.453,50	15.064,05	5.610,55
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	36.000,00	17.772,12	-18.227,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.277,52	45.453,50	32.836,17	-12.617,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.500,00	1.677,80	-1.822,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	3.500,00	1.047,80	-2.452,20
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	630,00	630,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.466,60	43.741,80	45.562,54	1.820,74
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.735,76	8.105,00	9.864,50	1.759,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.603,74	4.500,00	4.940,27	440,27
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	7.127,10	31.136,80	30.757,77	-379,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.466,60	47.241,80	47.240,34	-1,46
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>2.810,92</b>	<b>-1.788,30</b>	<b>-14.404,17</b>	<b>-12.615,87</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>2.810,92</b>	<b>-1.788,30</b>	<b>-14.404,17</b>	<b>-12.615,87</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>2.810,92</b>	<b>-1.788,30</b>	<b>-14.404,17</b>	<b>-12.615,87</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>2.810,92</b>	<b>-1.788,30</b>	<b>-14.404,17</b>	<b>-12.615,87</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.934,13	24.500,00	20.395,64	-4.104,36
43110000 Verwaltungsgebühren	2.248,58	2.500,00	2.674,00	174,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	23.685,55	22.000,00	17.721,64	-4.278,36
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.044,96	8.000,00	6.236,43	-1.763,57
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.044,96	8.000,00	6.236,43	-1.763,57
07 sonstige ordentliche Erträge	10.726,47	8.000,00	11.167,60	3.167,60
45610000 Bußgelder	8.475,12	8.000,00	3.816,00	-4.184,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	5.659,10	5.659,10
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.302,34	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	949,01	0,00	1.692,50	1.692,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.705,56	40.500,00	37.799,67	-2.700,33
11 Personalaufwendungen	265.856,27	314.000,00	317.959,74	3.959,74
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	24.919,44	25.600,00	25.509,96	-90,04
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.489,34	8.400,00	8.605,14	205,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	166.797,08	233.000,00	227.773,39	-5.226,61
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.205,00	19.400,00	20.100,00	700,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.063,29	6.800,00	6.975,65	175,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	32.187,99	43.800,00	44.387,51	587,51
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.800,00	300,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.300,00	9.119,85	6.819,85
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-7.572,24	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.156,01	2.200,00	1.150,61	-1.049,39
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	16.344,16	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.293,16	-26.500,00	-25.470,00	1.030,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.000,12	1.600,00	1.729,89	129,89
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.892,14	0,00	3.213,33	3.213,33
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.479,92	1.500,00	3.796,44	2.296,44
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	142,08	0,00	133,16	133,16
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.630,91	-1.600,00	-2.000,12	-400,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.494,14	0,00	-3.892,14	-3.892,14
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.493,01	-2.500,00	-1.493,01	1.006,99
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.486,84	-1.500,00	-3.479,92	-1.979,92
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.489,34	-8.300,00	-8.605,14	-305,14
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.489,34	-8.300,00	-8.605,14	-305,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.116,53	71.300,00	61.150,96	-10.149,04
52310000 Mieten und Pachten	28.803,20	24.383,95	24.588,65	204,70
52320000 Leasing	1.853,14	2.300,00	1.980,12	-319,88
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	800,00	0,00	-800,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.436,11	1.700,00	1.479,83	-220,17
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	406,07	530,75	524,31	-6,44
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	44.618,01	41.585,30	32.578,05	-9.007,25
14 Abschreibungen	538,03	0,00	1.155,66	1.155,66
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	297,36	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	126,84	0,00	794,52	794,52
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	349,95	349,95
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	113,83	0,00	11,19	11,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	107,72	0,00	743,90	743,90



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter &lt; 150,00 €</i>	99,95	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	7,77	0,00	743,90	743,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.129,21	377.000,00	372.405,12	-4.594,88
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-292.423,65</b>	<b>-336.500,00</b>	<b>-334.605,45</b>	<b>1.894,55</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-292.423,65</b>	<b>-336.500,00</b>	<b>-334.605,45</b>	<b>1.894,55</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-292.423,65</b>	<b>-336.500,00</b>	<b>-334.605,45</b>	<b>1.894,55</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-292.423,65</b>	<b>-336.500,00</b>	<b>-334.605,45</b>	<b>1.894,55</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-538,03	0,00	-1.155,66	-1.155,66



# Teilergebnisrechnung 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72,00	100,00	36,00	-64,00
43110000 Verwaltungsgebühren	72,00	100,00	36,00	-64,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	500,00	0,00	-500,00
07 sonstige ordentliche Erträge	97.862,22	78.000,00	90.726,91	12.726,91
45610000 Bußgelder	97.862,22	78.000,00	90.722,11	12.722,11
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	4,80	4,80
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.934,22</b>	<b>78.600,00</b>	<b>90.762,91</b>	<b>12.162,91</b>
11 Personalaufwendungen	67.928,39	41.200,00	46.244,05	5.044,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.154,63	47.800,00	42.746,80	-5.053,20
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.593,82	5.000,00	2.651,91	-2.348,09
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.620,83	1.500,00	1.411,15	-88,85
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	258,66	500,00	284,13	-215,87
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.453,94	8.500,00	8.759,04	259,04
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.436,55	2.900,00	1.706,02	-1.193,98
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	11.585,33	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-21.500,00	-7.976,18	13.523,82
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.832,38	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	370,74	0,00	576,81	576,81
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	580,09	400,00	575,10	175,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	14,74	0,00	15,98	15,98
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-349,71	-300,00	-1.832,38	-1.532,38
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-486,02	0,00	-370,74	-370,74
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.723,50	-3.500,00	-1.723,50	1.776,50
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-414,09	-400,00	-580,09	-180,09
12 Versorgungsaufwendungen	-4.289,03	-8.100,00	-4.642,06	3.457,94
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.289,03	-8.100,00	-4.642,06	3.457,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267,58	700,00	299,93	-400,07
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	119,36	119,36	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	267,58	200,00	180,57	-19,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	380,64	0,00	-380,64
14 Abschreibungen	2.182,70	0,00	3.321,28	3.321,28
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4,80	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.964,57	0,00	2.660,22	2.660,22
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	213,33	0,00	661,06	661,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	390,67	400,00	113,57	-286,43
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	388,21	400,00	112,82	-287,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2,46	0,00	0,75	0,75
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.480,31</b>	<b>34.200,00</b>	<b>45.336,77</b>	<b>11.136,77</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>31.453,91</b>	<b>44.400,00</b>	<b>45.426,14</b>	<b>1.026,14</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>31.453,91</b>	<b>44.400,00</b>	<b>45.426,14</b>	<b>1.026,14</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>31.453,91</b>	<b>44.400,00</b>	<b>45.426,14</b>	<b>1.026,14</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>31.453,91</b>	<b>44.400,00</b>	<b>45.426,14</b>	<b>1.026,14</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.182,70	0,00	-3.321,28	-3.321,28





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.326,66	12.000,00	8.110,50	-3.889,50
43110000 Verwaltungsgebühren	10.326,66	12.000,00	8.110,50	-3.889,50
07 sonstige ordentliche Erträge	3.868,94	2.000,00	380,50	-1.619,50
45610000 Bußgelder	464,00	2.000,00	380,50	-1.619,50
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.404,94	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.195,60</b>	<b>14.000,00</b>	<b>8.491,00</b>	<b>-5.509,00</b>
11 Personalaufwendungen	98.769,08	72.500,00	74.284,31	1.784,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	80.973,45	59.200,00	60.591,19	1.391,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.498,39	1.900,00	1.852,29	-47,71
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.779,55	11.400,00	11.775,33	375,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	147,13	400,00	291,26	-108,74
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	751,56	0,00	1.293,16	1.293,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.208,06	1.400,00	1.268,24	-131,76
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	64,49	0,00	19,59	19,59
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-412,20	-400,00	-147,13	252,87
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-835,53	0,00	-751,56	-751,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.405,82	-1.400,00	-1.208,06	191,94
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-700,00	-700,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	711,86	500,00	237,29	-262,71
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	711,86	500,00	237,29	-262,71
14 Abschreibungen	4.019,60	0,00	188,85	188,85
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	26,60	0,00	26,60	26,60
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	162,25	162,25
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	3.993,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	771,40	1.500,00	576,52	-923,48
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	771,40	1.500,00	576,52	-923,48
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.271,94</b>	<b>74.500,00</b>	<b>75.286,97</b>	<b>786,97</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-90.076,34</b>	<b>-60.500,00</b>	<b>-66.795,97</b>	<b>-6.295,97</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-90.076,34</b>	<b>-60.500,00</b>	<b>-66.795,97</b>	<b>-6.295,97</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-90.076,34</b>	<b>-60.500,00</b>	<b>-66.795,97</b>	<b>-6.295,97</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-90.076,34</b>	<b>-60.500,00</b>	<b>-66.795,97</b>	<b>-6.295,97</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.019,60	0,00	-188,85	-188,85



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.491,46	120.046,14	122.580,57	2.534,43
43110000 Verwaltungsgebühren	103.491,46	120.046,14	122.580,57	2.534,43
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.243,10	6.800,00	4.404,90	-2.395,10
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.243,10	6.800,00	4.404,90	-2.395,10
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	850,45	850,45
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	850,45	850,45
07 sonstige ordentliche Erträge	282,18	500,00	409,03	-90,97
45610000 Bußgelder	131,00	500,00	33,00	-467,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	67,32	0,00	276,86	276,86
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	28,80	0,00	81,15	81,15
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	55,06	0,00	18,02	18,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.016,74	127.346,14	128.244,95	898,81
11 Personalaufwendungen	236.020,93	284.600,00	272.763,88	-11.836,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	199.806,00	244.700,00	230.967,38	-13.732,62
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.708,26	3.800,00	3.737,26	-62,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.782,33	7.700,00	7.112,08	-587,92
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	320,68	400,00	332,16	-67,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.005,96	44.700,00	43.772,79	-927,21
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.868,51	2.000,00	1.935,85	-64,15
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-15.821,35	-14.900,00	-16.397,90	-1.497,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.212,15	600,00	1.600,63	1.000,63
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.339,69	100,00	5.277,40	5.177,40
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	7.316,34	7.316,34
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.714,72	2.400,00	3.493,69	1.093,69
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	123,49	0,00	80,30	80,30
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-606,58	-600,00	-6.212,15	-5.612,15
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.829,50	-100,00	-3.339,69	-3.239,69
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.847,54	-3.800,00	-3.847,54	-47,54
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.405,89	-2.400,00	-2.714,72	-314,72
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-5.897,45	-6.800,00	-6.005,27	794,73
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.897,45	-6.800,00	-6.005,27	794,73
14 Abschreibungen	82,00	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	82,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	75.809,05	93.869,42	91.465,95	-2.403,47
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	63.616,95	78.046,14	78.046,14	0,00
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.680,00	5.000,00	4.906,20	-93,80
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.560,34	4.823,28	4.306,80	-516,48
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.951,76	6.000,00	4.206,81	-1.793,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.014,53	371.669,42	358.224,56	-13.444,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-197.997,79	-244.323,28	-229.979,61	14.343,67
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-197.997,79	-244.323,28	-229.979,61	14.343,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



**Teilergebnisrechnung 2014**

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	-197.997,79	-244.323,28	-229.979,61	14.343,67
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	-197.997,79	-244.323,28	-229.979,61	14.343,67
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-82,00	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

12.2.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278,08	200,00	278,07	78,07
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	278,08	200,00	278,07	78,07
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.033,00	35.000,00	36.735,02	1.735,02
43110000 Verwaltungsgebühren	38.033,00	35.000,00	36.735,02	1.735,02
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	39,00	39,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	39,00	39,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.311,08</b>	<b>35.500,00</b>	<b>37.052,09</b>	<b>1.552,09</b>
11 Personalaufwendungen	125.253,18	120.100,00	113.467,88	-6.632,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	111.626,07	102.400,00	103.313,64	913,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.044,18	3.000,00	2.581,46	-418,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.369,72	18.200,00	10.840,48	-7.359,52
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.317,02	1.500,00	579,78	-920,22
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	512,82	0,00	844,16	844,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	986,11	1.000,00	1.893,98	893,98
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	78,49	0,00	73,87	73,87
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.456,80	-1.500,00	-1.317,02	182,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-776,10	0,00	-512,82	-512,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.493,54	-3.500,00	-3.493,54	6,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-954,79	-1.000,00	-986,11	13,89
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.841,72	3.295,00	2.564,39	-730,61
52310000 Mieten und Pachten	1.600,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.081,72	3.095,00	2.404,39	-690,61
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
14 Abschreibungen	372,22	400,00	371,21	-28,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	371,22	400,00	371,21	-28,79
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093,75	2.000,00	689,14	-1.310,86
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.093,75	2.000,00	689,14	-1.310,86
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.560,87</b>	<b>125.795,00</b>	<b>117.092,62</b>	<b>-8.702,38</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-92.249,79</b>	<b>-90.295,00</b>	<b>-80.040,53</b>	<b>10.254,47</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-92.249,79</b>	<b>-90.295,00</b>	<b>-80.040,53</b>	<b>10.254,47</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-92.249,79</b>	<b>-90.295,00</b>	<b>-80.040,53</b>	<b>10.254,47</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-92.249,79</b>	<b>-90.295,00</b>	<b>-80.040,53</b>	<b>10.254,47</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	278,08	200,00	278,07	78,07
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-372,22	-400,00	-371,21	28,79



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70,57	100,00	82,75	-17,25
43110000 Verwaltungsgebühren	70,57	100,00	82,75	-17,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70,57	100,00	82,75	-17,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.641,00	1.400,00	1.340,60	-59,40
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.265,00	1.000,00	1.045,60	45,60
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	376,00	400,00	295,00	-105,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.641,00	2.600,00	1.340,60	-1.259,40
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-1.570,43</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.257,85</b>	<b>1.242,15</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.570,43</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.257,85</b>	<b>1.242,15</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.570,43</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.257,85</b>	<b>1.242,15</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.570,43</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-1.257,85</b>	<b>1.242,15</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte <i>44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	661,00 <i>661,00</i>	500,00 <i>500,00</i>	786,50 <i>786,50</i>	286,50 <i>286,50</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	661,00	500,00	786,50	286,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>661,00</b>	<b>500,00</b>	<b>786,50</b>	<b>286,50</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>661,00</b>	<b>500,00</b>	<b>786,50</b>	<b>286,50</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>661,00</b>	<b>500,00</b>	<b>786,50</b>	<b>286,50</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>661,00</b>	<b>500,00</b>	<b>786,50</b>	<b>286,50</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.210,93	62.842,80	87.601,17	24.758,37
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.930,00	4.142,80	4.142,80	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	93.280,93	58.700,00	83.458,37	24.758,37
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.069,82	24.000,00	5.302,55	-18.697,45
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.069,82	24.000,00	5.302,55	-18.697,45
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	7.313,41	2.500,00	2.520,00	20,00
44110000 Mieten und Pachten	2.520,00	2.500,00	2.520,00	20,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.793,41	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.561,10	1.000,00	1.222,43	222,43
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	656,00	500,00	656,00	156,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	905,10	500,00	566,43	66,43
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.463,61	1.463,61
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	500,00	500,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	913,61	913,61
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	50,00	50,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.155,26	90.342,80	98.109,76	7.766,96
11 Personalaufwendungen	119.322,76	108.900,00	126.515,86	17.615,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	99.915,18	90.700,00	101.788,25	11.088,25
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.040,07	2.900,00	3.096,62	196,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.872,51	17.000,00	19.756,60	2.756,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	700,32	300,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	553,82	0,00	2.671,39	2.671,39
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	432,10	432,10
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.970,31	1.500,00	1.298,43	-201,57
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	49,71	0,00	54,06	54,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-446,97	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.438,98	0,00	-553,82	-553,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.671,40	-1.700,00	-757,78	942,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.521,49	-1.500,00	-1.970,31	-470,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.392,27	107.992,80	96.332,97	-11.659,83
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	41,65	600,00	553,89	-46,11
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.302,79	4.400,00	4.115,58	-284,42
52320000 Leasing	0,00	12.000,00	4.137,08	-7.862,92
52510000 Haltung von Fahrzeugen	36.217,40	40.000,00	37.269,37	-2.730,63
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	32.027,21	31.750,00	32.335,55	585,55
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	2.124,46	1.700,00	675,83	-1.024,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.156,16	16.042,80	15.709,27	-333,53
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.522,60	1.500,00	1.536,40	36,40
14 Abschreibungen	192.900,34	138.200,00	176.264,37	38.064,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	188.106,80	138.200,00	176.069,24	37.869,24
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4.793,54	0,00	195,13	195,13
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	29.934,23	33.102,97	32.780,82	-322,15
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	448,23	850,00	527,55	-322,45
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.078,02	3.300,00	2.120,55	-1.179,45
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	157,69	0,00	0,00	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	20.276,00	25.952,97	27.324,00	1.371,03
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	6.922,42	3.000,00	2.794,92	-205,08



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	51,87	0,00	13,80	13,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.549,60	388.195,77	431.894,02	43.698,25
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-300.394,34</b>	<b>-297.852,97</b>	<b>-333.784,26</b>	<b>-35.931,29</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-300.394,34</b>	<b>-297.852,97</b>	<b>-333.784,26</b>	<b>-35.931,29</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-300.394,34</b>	<b>-297.852,97</b>	<b>-333.784,26</b>	<b>-35.931,29</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-300.394,34</b>	<b>-297.852,97</b>	<b>-333.784,26</b>	<b>-35.931,29</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.280,93	58.700,00	83.458,37	24.758,37
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-192.900,34	-138.200,00	-176.264,37	-38.064,37





# Teilergebnisrechnung 2014

12.6.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.135,96	53.800,00	90.261,46	36.461,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	90.135,96	53.800,00	90.261,46	36.461,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	19.946,06	19.946,06
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	19.946,06	19.946,06
07 sonstige ordentliche Erträge	8.824,42	0,00	8.894,22	8.894,22
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	0,00	8.808,81	8.808,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	15,61	0,00	85,41	85,41
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.960,38</b>	<b>53.800,00</b>	<b>119.101,74</b>	<b>65.301,74</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.482,40	144.365,12	105.301,30	-39.063,82
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.270,76	75.230,00	43.777,72	-31.452,28
52310000 Mieten und Pachten	1.219,75	1.200,00	1.137,94	-62,06
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	57.991,89	67.935,12	60.385,64	-7.549,48
14 Abschreibungen	128.810,93	133.700,00	128.939,26	-4.760,74
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	128.810,93	133.700,00	128.939,26	-4.760,74
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.817,72	0,00	6.654,51	6.654,51
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.817,72	0,00	6.654,51	6.654,51
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>222.111,05</b>	<b>278.065,12</b>	<b>240.895,07</b>	<b>-37.170,05</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-123.150,67</b>	<b>-224.265,12</b>	<b>-121.793,33</b>	<b>102.471,79</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-123.150,67</b>	<b>-224.265,12</b>	<b>-121.793,33</b>	<b>102.471,79</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-123.150,67</b>	<b>-224.265,12</b>	<b>-121.793,33</b>	<b>102.471,79</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-123.150,67</b>	<b>-224.265,12</b>	<b>-121.793,33</b>	<b>102.471,79</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	90.135,96	53.800,00	90.261,46	36.461,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.810,93	-133.700,00	-128.939,26	4.760,74



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.565,93	4.500,00	1.223,57	-3.276,43
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	252,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.915,63	4.000,00	0,00	-4.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	398,30	0,00	1.223,57	1.223,57
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.030,08	5.600,00	9.955,59	4.355,59
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	152,64	100,00	158,92	58,92
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	13.877,44	5.500,00	9.796,67	4.296,67
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.596,01</b>	<b>10.100,00</b>	<b>11.179,16</b>	<b>1.079,16</b>
11 Personalaufwendungen	75.189,60	75.900,00	77.566,56	1.666,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	62.716,29	62.800,00	63.904,25	1.104,25
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.877,23	1.900,00	1.948,63	48,63
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.885,05	11.900,00	12.463,67	563,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	456,72	300,00	273,56	-26,44
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	362,70	100,00	358,22	258,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.111,05	800,00	1.179,80	379,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,89	0,00	34,67	34,67
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-333,00	-300,00	-456,72	-156,72
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-554,94	-100,00	-362,70	-262,70
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.539,88	-700,00	-665,77	34,23
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-823,51	-800,00	-1.111,05	-311,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.208,42	26.916,36	18.138,64	-8.777,72
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.689,75	5.573,52	4.932,73	-640,79
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.351,04	16.742,84	13.205,91	-3.536,93
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	252,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.915,63	4.000,00	0,00	-4.000,00
14 Abschreibungen	4.349,51	2.100,00	6.321,16	4.221,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.349,51	2.100,00	6.321,16	4.221,16
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.160,12	18.441,25	19.591,98	1.150,73
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.026,60	15.641,25	15.641,25	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	206,70	400,00	117,98	-282,02
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	708,53	1.000,00	732,21	-267,79
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.210,03	1.400,00	1.308,59	-91,41
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.784,47	1.784,47
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8,26	0,00	7,48	7,48
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>117.907,65</b>	<b>123.357,61</b>	<b>121.618,34</b>	<b>-1.739,27</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-101.311,64</b>	<b>-113.257,61</b>	<b>-110.439,18</b>	<b>2.818,43</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-101.311,64</b>	<b>-113.257,61</b>	<b>-110.439,18</b>	<b>2.818,43</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-101.311,64</b>	<b>-113.257,61</b>	<b>-110.439,18</b>	<b>2.818,43</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-101.311,64</b>	<b>-113.257,61</b>	<b>-110.439,18</b>	<b>2.818,43</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	398,30	0,00	1.223,57	1.223,57
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.349,51	-2.100,00	-6.321,16	-4.221,16



# Teilergebnisrechnung 2014

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen  
 Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)  
 Leistung: 21.1.01.200 Grundschule Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	797,98	1.000,00	473,91	-526,09
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	797,98	500,00	473,91	-26,09
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.198,51	3.600,00	1.583,67	-2.016,33
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	55,02	100,00	38,91	-61,09
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	19.143,49	3.500,00	1.544,76	-1.955,24
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.996,49</b>	<b>4.600,00</b>	<b>2.057,58</b>	<b>-2.542,42</b>
11 Personalaufwendungen	63.245,14	54.700,00	42.319,42	-12.380,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	50.358,25	44.800,00	38.453,13	-6.346,87
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.607,66	1.400,00	1.217,06	-182,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.574,32	8.500,00	7.408,95	-1.091,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.940,04	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.868,44	900,00	0,00	-900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	951,24	300,00	0,00	-300,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-317,29	-300,00	-1.940,04	-1.640,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.999,99	-900,00	-1.868,44	-968,44
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-416,31	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-321,22	-300,00	-951,24	-651,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.977,55	5.069,04	2.930,41	-2.138,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.890,69	2.569,04	1.428,00	-1.141,04
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.288,88	1.500,00	1.028,50	-471,50
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	797,98	500,00	473,91	-26,09
14 Abschreibungen	434,99	400,00	33,20	-366,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	434,99	400,00	33,20	-366,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.872,22	3.068,10	3.178,79	110,69
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.451,13	2.137,14	2.137,14	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	90,97	200,00	41,27	-158,73
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	686,01	400,00	366,07	-33,93
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.850,64	330,96	0,00	-330,96
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	166,00	166,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.793,47	0,00	468,31	468,31
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.529,90</b>	<b>63.237,14</b>	<b>48.461,82</b>	<b>-14.775,32</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-62.533,41</b>	<b>-58.637,14</b>	<b>-46.404,24</b>	<b>12.232,90</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-62.533,41</b>	<b>-58.637,14</b>	<b>-46.404,24</b>	<b>12.232,90</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-62.533,41</b>	<b>-58.637,14</b>	<b>-46.404,24</b>	<b>12.232,90</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-62.533,41</b>	<b>-58.637,14</b>	<b>-46.404,24</b>	<b>12.232,90</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-434,99	-400,00	-33,20	366,80



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.234,20	3.000,00	775,48	-2.224,52
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	79,70	500,00	76,00	-424,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.154,50	2.500,00	699,48	-1.800,52
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.350,72	2.700,00	2.991,52	291,52
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	91,06	100,00	93,64	-6,36
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.259,66	2.600,00	2.897,88	297,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.584,92	5.700,00	3.767,00	-1.933,00
11 Personalaufwendungen	48.323,88	52.200,00	52.230,91	30,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.503,61	42.900,00	41.322,94	-1.577,06
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.216,16	1.300,00	1.293,93	-6,07
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.411,89	8.000,00	8.017,70	17,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	62,80	-237,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	100,00	1.519,00	1.419,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	591,29	1.000,00	601,28	-398,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,07	0,00	4,55	4,55
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-297,42	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-784,16	-100,00	0,00	100,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-365,29	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-956,27	-1.000,00	-591,29	408,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.662,84	15.978,21	13.624,15	-2.354,06
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.401,04	3.420,88	3.291,34	-129,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.027,60	9.557,33	9.557,33	0,00
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	79,70	500,00	76,00	-424,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.154,50	2.500,00	699,48	-1.800,52
14 Abschreibungen	851,29	400,00	1.732,75	1.332,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	851,29	400,00	1.732,75	1.332,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.642,89	17.938,02	12.710,36	-5.227,66
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.943,79	11.538,02	11.538,02	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	592,07	400,00	148,58	-251,42
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.091,54	1.200,00	1.005,46	-194,54
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.008,95	800,00	11,60	-788,40
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,54	0,00	6,70	6,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.480,90	86.516,23	80.298,17	-6.218,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-70.895,98	-80.816,23	-76.531,17	4.285,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.895,98	-80.816,23	-76.531,17	4.285,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.895,98	-80.816,23	-76.531,17	4.285,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-70.895,98	-80.816,23	-76.531,17	4.285,06
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-851,29	-400,00	-1.732,75	-1.332,75



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.689,86	3.800,00	7.837,55	4.037,55
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	207,20	500,00	296,81	-203,19
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.920,19	3.300,00	3.274,84	-25,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	562,47	0,00	4.265,90	4.265,90
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.908,16	5.500,00	6.630,59	1.130,59
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	173,60	100,00	191,89	91,89
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	17.734,56	5.400,00	6.438,70	1.038,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.598,02	9.300,00	14.468,14	5.168,14
11 Personalaufwendungen	66.793,54	68.600,00	69.813,72	1.213,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	54.486,38	56.200,00	57.577,57	1.377,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.664,46	1.700,00	1.727,10	27,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.563,06	10.700,00	11.164,84	464,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	314,73	200,00	108,54	-91,46
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	701,09	500,00	388,90	-111,10
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	138,68	138,68
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.060,43	800,00	1.099,27	299,27
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	48,35	0,00	35,07	35,07
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-243,12	-200,00	-314,73	-114,73
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-994,58	-500,00	-701,09	-201,09
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-807,26	-800,00	-1.060,43	-260,43
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.566,97	25.001,56	25.659,88	658,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.246,36	5.314,10	6.125,97	811,87
52710000 Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen	15.193,22	15.887,46	15.962,26	74,80
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	207,20	500,00	296,81	-203,19
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.920,19	3.300,00	3.274,84	-25,16
14 Abschreibungen	2.360,86	2.000,00	6.942,35	4.942,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.360,86	2.000,00	6.942,35	4.942,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	23.738,74	27.188,28	25.611,17	-1.577,11
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.480,47	22.293,75	22.293,10	-0,65
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	218,00	400,00	302,09	-97,91
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.511,07	2.200,00	1.485,24	-714,76
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.511,83	2.294,53	1.513,47	-781,06
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	17,37	0,00	17,27	17,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.460,11	122.789,84	128.027,12	5.237,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-94.862,09	-113.489,84	-113.558,98	-69,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-94.862,09	-113.489,84	-113.558,98	-69,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-94.862,09	-113.489,84	-113.558,98	-69,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-94.862,09	-113.489,84	-113.558,98	-69,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	562,47	0,00	4.265,90	4.265,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.360,86	-2.000,00	-6.942,35	-4.942,35



# Teilergebnisrechnung 2014

21.1.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.629,30	0,00	82.640,02	82.640,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.629,30	0,00	82.640,02	82.640,02
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51,13	100,00	51,13	-48,87
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51,13	100,00	51,13	-48,87
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	215,80	0,00	64,95	64,95
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	215,80	0,00	64,95	64,95
07 sonstige ordentliche Erträge	5.640,26	0,00	1.440,83	1.440,83
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	21,58	21,58
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.640,26	0,00	1.419,25	1.419,25
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.536,49</b>	<b>100,00</b>	<b>84.196,93</b>	<b>84.096,93</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.013,67	132.414,18	129.233,09	-3.181,09
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.248,59	12.414,18	18.435,12	6.020,94
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	523,84	523,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	109.765,08	120.000,00	110.274,13	-9.725,87
14 Abschreibungen	95.951,10	103.900,00	123.525,49	19.625,49
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95.929,52	103.900,00	123.525,49	19.625,49
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	21,58	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	806,99	0,00	837,23	837,23
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	806,99	0,00	837,23	837,23
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>229.771,76</b>	<b>236.314,18</b>	<b>253.595,81</b>	<b>17.281,63</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-172.235,27</b>	<b>-236.214,18</b>	<b>-169.398,88</b>	<b>66.815,30</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-172.235,27</b>	<b>-236.214,18</b>	<b>-169.398,88</b>	<b>66.815,30</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-172.235,27</b>	<b>-236.214,18</b>	<b>-169.398,88</b>	<b>66.815,30</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.102,96	-9.000,00	-6.707,24	2.292,76
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.102,96	-9.000,00	-6.707,24	2.292,76
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-175.338,23</b>	<b>-245.214,18</b>	<b>-176.106,12</b>	<b>69.108,06</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51.629,30	0,00	82.640,02	82.640,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-99.054,06	-112.900,00	-130.232,73	-17.332,73



# Teilergebnisrechnung 2014

21.1.02.200

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen  
Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen  
Leistung: 21.1.02.200 Grundschule Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	736,20	1.300,00	1.472,40	172,40
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	736,20	1.300,00	1.472,40	172,40
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	17,01	17,01
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	0,00	0,00	17,01	17,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	736,20	1.300,00	1.489,41	189,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.280,93	36.000,00	36.381,64	381,64
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	1.184,19	0,00	321,30	321,30
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	0,00	1.000,00	641,67	-358,33
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	69.096,74	35.000,00	35.418,67	418,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.718,62	0,00	2.406,91	2.406,91
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	3.718,62	0,00	2.406,91	2.406,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.999,55	36.000,00	38.788,55	2.788,55
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-73.263,35</b>	<b>-34.700,00</b>	<b>-37.299,14</b>	<b>-2.599,14</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-73.263,35</b>	<b>-34.700,00</b>	<b>-37.299,14</b>	<b>-2.599,14</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	37.342,20	37.342,20
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	1,00	0,00	37.342,20	37.342,20
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	-37.342,20	-37.342,20
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-73.264,35</b>	<b>-34.700,00</b>	<b>-74.641,34</b>	<b>-39.941,34</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.312,52	0,00	-2.364,81	-2.364,81
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-3.312,52	0,00	-2.364,81	-2.364,81
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-76.576,87</b>	<b>-34.700,00</b>	<b>-77.006,15</b>	<b>-42.306,15</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.312,52	0,00	-2.364,81	-2.364,81



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00 0,00	200,00 200,00	0,00 0,00	-200,00 -200,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> 52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	80.585,19 4.561,63 76.023,56	99.000,00 11.000,00 88.000,00	84.303,84 10.939,38 73.364,46	-14.696,16 -60,62 -14.635,54
14 Abschreibungen 57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	30.535,68 30.535,68	30.400,00 30.400,00	30.769,95 30.769,95	369,95 369,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	3.699,65 3.699,65	0,00 0,00	2.198,96 2.198,96	2.198,96 2.198,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.820,52	129.400,00	117.272,75	-12.127,25
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-114.820,52</b>	<b>-129.200,00</b>	<b>-117.272,75</b>	<b>11.927,25</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-114.820,52</b>	<b>-129.200,00</b>	<b>-117.272,75</b>	<b>11.927,25</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-114.820,52</b>	<b>-129.200,00</b>	<b>-117.272,75</b>	<b>11.927,25</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-4.008,94 -4.008,94	-5.000,00 -5.000,00	-8.028,56 -8.028,56	-3.028,56 -3.028,56
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-118.829,46</b>	<b>-134.200,00</b>	<b>-125.301,31</b>	<b>8.898,69</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.544,62	-35.400,00	-38.798,51	-3.398,51





# Teilergebnisrechnung 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.634,02	52.100,00	88.065,73	35.965,73
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	88.634,02	52.100,00	88.065,73	35.965,73
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,56	100,00	383,40	283,40
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25,56	100,00	383,40	283,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.366,57	0,00	133,74	133,74
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.366,57	0,00	133,74	133,74
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	175.000,00	0,00	-175.000,00
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	0,00	175.000,00	0,00	-175.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	208,87	208,87
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	208,87	208,87
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>92.026,15</b>	<b>227.200,00</b>	<b>88.791,74</b>	<b>-138.408,26</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.252,05	104.800,00	94.040,34	-10.759,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.520,49	23.000,00	17.582,31	-5.417,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	1.337,26	1.337,26
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	73.731,56	81.800,00	75.120,77	-6.679,23
14 Abschreibungen	98.155,15	104.300,00	100.259,55	-4.040,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	98.155,15	104.300,00	100.259,55	-4.040,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.888,20	0,00	7.072,66	7.072,66
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.887,20	0,00	7.072,66	7.072,66
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>216.295,40</b>	<b>209.100,00</b>	<b>201.372,55</b>	<b>-7.727,45</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-124.269,25</b>	<b>18.100,00</b>	<b>-112.580,81</b>	<b>-130.680,81</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-124.269,25</b>	<b>18.100,00</b>	<b>-112.580,81</b>	<b>-130.680,81</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-124.269,25</b>	<b>18.100,00</b>	<b>-112.580,81</b>	<b>-130.680,81</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.383,43	-1.500,00	-3.747,20	-2.247,20
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.383,43	-1.500,00	-3.747,20	-2.247,20
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-126.652,68</b>	<b>16.600,00</b>	<b>-116.328,01</b>	<b>-132.928,01</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	88.634,02	52.100,00	88.065,73	35.965,73
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-100.538,58	-105.800,00	-104.006,75	1.793,25



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.107,15	5.500,00	5.157,19	-342,81
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	99,93	500,00	422,30	-77,70
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	6.007,22	5.000,00	4.165,12	-834,88
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	569,77	569,77
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	100,00	110,00	10,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110,00	100,00	110,00	10,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.999,19	169.900,00	155.570,79	-14.329,21
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	159,19	100,00	170,79	70,79
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	132.840,00	169.800,00	155.400,00	-14.400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8,18	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	8,18	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>139.224,52</b>	<b>175.500,00</b>	<b>160.837,98</b>	<b>-14.662,02</b>
11 Personalaufwendungen	76.836,99	77.000,00	79.019,58	2.019,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	63.974,59	63.200,00	65.176,53	1.976,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.927,74	2.000,00	1.996,08	-3,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.900,84	11.800,00	12.329,77	529,77
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	304,08	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.235,00	600,00	844,52	244,52
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.019,04	800,00	1.215,92	415,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	13,72	0,00	14,88	14,88
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-147,93	-100,00	-304,08	-204,08
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.672,83	-600,00	-1.235,00	-635,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-891,50	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-825,76	-800,00	-1.019,04	-219,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.914,90	36.810,43	36.689,71	-120,72
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.875,10	5.902,10	6.910,16	1.008,06
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.932,65	25.408,33	25.192,13	-216,20
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	99,93	500,00	422,30	-77,70
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	6.007,22	5.000,00	4.165,12	-834,88
14 Abschreibungen	3.785,31	2.200,00	5.384,43	3.184,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.785,31	2.200,00	5.384,43	3.184,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.281,50	3.600,00	2.412,19	-1.187,81
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	616,91	400,00	173,05	-226,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.305,03	1.600,00	1.244,14	-355,86
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.344,54	1.600,00	981,81	-618,19
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	14,02	0,00	13,19	13,19
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>117.818,70</b>	<b>119.610,43</b>	<b>123.505,91</b>	<b>3.895,48</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>21.405,82</b>	<b>55.889,57</b>	<b>37.332,07</b>	<b>-18.557,50</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>21.405,82</b>	<b>55.889,57</b>	<b>37.332,07</b>	<b>-18.557,50</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>21.405,82</b>	<b>55.889,57</b>	<b>37.332,07</b>	<b>-18.557,50</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>21.405,82</b>	<b>55.889,57</b>	<b>37.332,07</b>	<b>-18.557,50</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	569,77	569,77



**Teilergebnisrechnung 2014**

**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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.785,31	-2.200,00	-5.384,43	-3.184,43



# Teilergebnisrechnung 2014

21.6.02.100

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben  
Produktgruppe: 21.6 Oberschulen  
Produkt: 21.6.02 Gebäudeverwaltung Oberschule  
Leistung: 21.6.02.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.298,13	57.200,00	76.438,83	19.238,83
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.298,13	57.200,00	76.438,83	19.238,83
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	100,00	1.011,54	911,54
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	38,35	-61,65
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	0,00	973,19	973,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.883,08	2.900,00	2.884,20	-15,80
44110000 Mieten und Pachten	2.684,20	2.900,00	2.884,20	-15,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	198,88	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.311,00	0,00	2.192,50	2.192,50
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	345,89	345,89
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.311,00	0,00	1.846,61	1.846,61
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.465,40</b>	<b>60.200,00</b>	<b>82.527,07</b>	<b>22.327,07</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.022,01	160.000,00	139.820,62	-20.179,38
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.911,56	45.000,00	36.631,12	-8.368,88
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	199,84	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	118.910,61	115.000,00	103.189,50	-11.810,50
14 Abschreibungen	105.706,42	114.500,00	106.050,12	-8.449,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	105.360,53	114.500,00	106.050,12	-8.449,88
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	345,89	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.229,48	0,00	4.427,95	4.427,95
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	11.229,48	0,00	4.427,95	4.427,95
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>263.957,91</b>	<b>274.500,00</b>	<b>250.298,69</b>	<b>-24.201,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-181.492,51</b>	<b>-214.300,00</b>	<b>-167.771,62</b>	<b>46.528,38</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-181.492,51</b>	<b>-214.300,00</b>	<b>-167.771,62</b>	<b>46.528,38</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-181.492,51</b>	<b>-214.300,00</b>	<b>-167.771,62</b>	<b>46.528,38</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.439,08	-2.000,00	-6.143,99	-4.143,99
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.439,08	-2.000,00	-6.143,99	-4.143,99
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-183.931,59</b>	<b>-216.300,00</b>	<b>-173.915,61</b>	<b>42.384,39</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.298,13	57.200,00	76.438,83	19.238,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-108.145,50	-116.500,00	-112.194,11	4.305,89



# Teilergebnisrechnung 2014

24.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.088,30	9.545,93	9.922,54	376,61
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.881,50	9.545,93	9.545,93	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	206,80	0,00	376,61	376,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.088,30	9.545,93	9.922,54	376,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.216,61	10.268,75	9.211,78	-1.056,97
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.216,61	10.268,75	9.211,78	-1.056,97
14 Abschreibungen	206,80	100,00	376,62	276,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	206,80	100,00	376,62	276,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.423,41	10.368,75	9.588,40	-780,35
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-335,11</b>	<b>-822,82</b>	<b>334,14</b>	<b>1.156,96</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-335,11</b>	<b>-822,82</b>	<b>334,14</b>	<b>1.156,96</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-335,11</b>	<b>-822,82</b>	<b>334,14</b>	<b>1.156,96</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-335,11</b>	<b>-822,82</b>	<b>334,14</b>	<b>1.156,96</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	206,80	0,00	376,61	376,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-206,80	-100,00	-376,62	-276,62



# Teilergebnisrechnung 2014

24.2.01.200

**Produktbereich:** 24 Schulträgeraufgaben  
**Produktgruppe:** 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler  
**Produkt:** 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler  
**Leistung:** 24.2.01.200 Schulsozialfonds Grundschule Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	750,00 <i>750,00</i>	378,00 <i>378,00</i>	378,00 <i>378,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	750,00	378,00	378,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	789,20 <i>789,20</i>	240,00 <i>240,00</i>	240,00 <i>240,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	789,20	240,00	240,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-39,20</b>	<b>138,00</b>	<b>138,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-39,20</b>	<b>138,00</b>	<b>138,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-39,20</b>	<b>138,00</b>	<b>138,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-39,20</b>	<b>138,00</b>	<b>138,00</b>	<b>0,00</b>
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2014

24.2.01.300

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler  
 Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler  
 Leistung: 24.2.01.300 Schulsozialfonds Grundschule Keune

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	975,13	523,70	1.223,51	699,81
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	472,98	523,70	523,70	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	502,15	0,00	699,81	699,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	975,13	523,70	1.223,51	699,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.071,74	-259,73	436,66	696,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.071,74	-259,73	436,66	696,39
14 Abschreibungen	502,15	300,00	699,81	399,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	502,15	300,00	699,81	399,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.573,89	40,27	1.136,47	1.096,20
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-598,76</b>	<b>483,43</b>	<b>87,04</b>	<b>-396,39</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-598,76</b>	<b>483,43</b>	<b>87,04</b>	<b>-396,39</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-598,76</b>	<b>483,43</b>	<b>87,04</b>	<b>-396,39</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-598,76</b>	<b>483,43</b>	<b>87,04</b>	<b>-396,39</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	502,15	0,00	699,81	699,81
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-502,15	-300,00	-699,81	-399,81



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.497,30	5.733,00	6.125,80	392,80
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.104,51	5.733,00	5.733,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	392,79	0,00	392,80	392,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.497,30	5.733,00	6.125,80	392,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.799,31	6.859,08	5.227,53	-1.631,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.799,31	6.859,08	5.227,53	-1.631,55
14 Abschreibungen	392,79	0,00	392,80	392,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	392,79	0,00	392,80	392,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.192,10	6.859,08	5.620,33	-1.238,75
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-694,80</b>	<b>-1.126,08</b>	<b>505,47</b>	<b>1.631,55</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-694,80</b>	<b>-1.126,08</b>	<b>505,47</b>	<b>1.631,55</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-694,80</b>	<b>-1.126,08</b>	<b>505,47</b>	<b>1.631,55</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-694,80</b>	<b>-1.126,08</b>	<b>505,47</b>	<b>1.631,55</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	392,79	0,00	392,80	392,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-392,79	0,00	-392,80	-392,80





# Teilergebnisrechnung 2014

24.2.01.500

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.494,21	7.749,00	7.982,20	233,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	6.261,01	7.749,00	7.749,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	233,20	0,00	233,20	233,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.494,21	7.749,00	7.982,20	233,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.810,63	8.685,02	5.663,43	-3.021,59
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.810,63	8.685,02	5.663,43	-3.021,59
14 Abschreibungen	233,20	200,00	233,20	33,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	233,20	200,00	233,20	33,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.043,83	8.885,02	5.896,63	-2.988,39
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>450,38</b>	<b>-1.136,02</b>	<b>2.085,57</b>	<b>3.221,59</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>450,38</b>	<b>-1.136,02</b>	<b>2.085,57</b>	<b>3.221,59</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>450,38</b>	<b>-1.136,02</b>	<b>2.085,57</b>	<b>3.221,59</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>450,38</b>	<b>-1.136,02</b>	<b>2.085,57</b>	<b>3.221,59</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	233,20	0,00	233,20	233,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-233,20	-200,00	-233,20	-33,20



# Teilergebnisrechnung 2014

24.3.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400,00	800,00	3.257,96	2.457,96
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	0,00	2.457,96	2.457,96
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	400,00	800,00	800,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	400,00	800,00	3.257,96	2.457,96
11 Personalaufwendungen	172.796,54	124.100,00	114.591,74	-9.508,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	116.971,65	115.800,00	110.327,86	-5.472,14
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.577,84	5.300,00	5.309,61	9,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.565,09	3.800,00	3.366,87	-433,13
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	526,40	500,00	548,88	48,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.406,04	20.600,00	19.812,69	-787,31
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.151,58	3.200,00	3.235,23	35,23
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	23.985,30	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-1.644,02	-24.000,00	-27.117,01	-3.117,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	553,60	53,60
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	718,02	0,00	640,40	640,40
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.651,85	1.100,00	1.334,94	234,94
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	68,29	0,00	74,14	74,14
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-546,30	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-381,49	0,00	-718,02	-718,02
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.125,60	-1.100,00	-1.125,60	-25,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.128,11	-1.100,00	-1.651,85	-551,85
12 Versorgungsaufwendungen	-9.255,82	-7.500,00	-9.093,72	-1.593,72
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.255,82	-7.500,00	-9.093,72	-1.593,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	0,00	-800,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	800,00	0,00	-800,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	763,84	1.000,00	333,51	-666,49
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	763,84	1.000,00	333,51	-666,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.304,56	118.400,00	105.831,53	-12.568,47
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-163.904,56</b>	<b>-117.600,00</b>	<b>-102.573,57</b>	<b>15.026,43</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-163.904,56</b>	<b>-117.600,00</b>	<b>-102.573,57</b>	<b>15.026,43</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-163.904,56</b>	<b>-117.600,00</b>	<b>-102.573,57</b>	<b>15.026,43</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-163.904,56</b>	<b>-117.600,00</b>	<b>-102.573,57</b>	<b>15.026,43</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

25.2.01.100

**Produktbereich:** 25 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 25.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen  
**Produkt:** 25.2.01 Museale Einrichtungen  
**Leistung:** 25.2.01.100 Brandenburgisches Textilmuseum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.000,37	19.000,00	18.551,51	-448,49
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	19.000,37	19.000,00	18.551,51	-448,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.000,37	19.000,00	18.551,51	-448,49
15 Transferaufwendungen	128.000,00	128.000,00	128.000,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	128.000,00	128.000,00	128.000,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.000,00	128.000,00	128.000,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-108.999,63</b>	<b>-109.000,00</b>	<b>-109.448,49</b>	<b>-448,49</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-108.999,63</b>	<b>-109.000,00</b>	<b>-109.448,49</b>	<b>-448,49</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-108.999,63</b>	<b>-109.000,00</b>	<b>-109.448,49</b>	<b>-448,49</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-108.999,63</b>	<b>-109.000,00</b>	<b>-109.448,49</b>	<b>-448,49</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

25.2.01.200

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe: 25.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen  
 Produkt: 25.2.01 Museale Einrichtungen  
 Leistung: 25.2.01.200 Archiv verschwundener Orte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
11 Personalaufwendungen	39.120,93	39.600,00	40.247,11	647,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	31.930,03	32.400,00	33.317,83	917,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	965,30	1.000,00	1.009,30	9,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.185,54	6.200,00	6.477,01	277,01
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	557,03	400,00	0,00	-400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-95,80	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-421,17	-400,00	-557,03	-157,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.120,93	39.600,00	40.247,11	647,11
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-24.120,93</b>	<b>-24.600,00</b>	<b>-25.247,11</b>	<b>-647,11</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-24.120,93</b>	<b>-24.600,00</b>	<b>-25.247,11</b>	<b>-647,11</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-24.120,93</b>	<b>-24.600,00</b>	<b>-25.247,11</b>	<b>-647,11</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-24.120,93</b>	<b>-24.600,00</b>	<b>-25.247,11</b>	<b>-647,11</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

25.2.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	1	2	3	4
	in Euro			
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	311,19	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	311,19	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	311,19	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.860,35	11.500,00	9.558,25	-1.941,75
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.356,84	9.000,00	6.997,88	-2.002,12
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.503,51	2.500,00	2.560,37	60,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.860,35	11.500,00	9.558,25	-1.941,75
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.549,16</b>	<b>-11.500,00</b>	<b>-9.558,25</b>	<b>1.941,75</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.549,16</b>	<b>-11.500,00</b>	<b>-9.558,25</b>	<b>1.941,75</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.549,16</b>	<b>-11.500,00</b>	<b>-9.558,25</b>	<b>1.941,75</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.549,16</b>	<b>-11.500,00</b>	<b>-9.558,25</b>	<b>1.941,75</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

27.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.157,77	50,24	7.630,24	7.580,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	50,24	50,24	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.157,77	0,00	7.580,00	7.580,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.191,40	14.000,00	14.367,72	367,72
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.191,40	14.000,00	14.367,72	367,72
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	255,75	-244,25
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	234,75	234,75
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	21,00	-479,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.349,17</b>	<b>14.550,24</b>	<b>22.253,71</b>	<b>7.703,47</b>
11 Personalaufwendungen	235.773,32	239.800,00	237.024,92	-2.775,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	187.764,16	197.500,00	195.640,94	-1.859,06
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.726,79	6.000,00	5.987,31	-12,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.296,73	37.100,00	38.380,61	1.280,61
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.920,08	0,00	4.584,29	4.584,29
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	786,56	786,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.362,18	2.400,00	3.656,97	1.256,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	104,25	0,00	112,95	112,95
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-483,55	0,00	-7.920,08	-7.920,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.533,03	-800,00	-842,45	-42,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.384,29	-2.400,00	-3.362,18	-962,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.554,00	24.821,64	22.327,37	-2.494,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	525,74	2.900,00	714,00	-2.186,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.535,25	21.821,64	3.006,66	-18.814,98
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	17.384,11	0,00	18.486,92	18.486,92
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	108,90	100,00	119,79	19,79
14 Abschreibungen	8.678,10	0,00	22.015,99	22.015,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.582,59	0,00	22.015,99	22.015,99
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	95,51	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.118,38	2.300,00	1.991,99	-308,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	168,78	1.400,00	1.200,39	-199,61
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	619,83	900,00	791,60	-108,40
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	6.311,79	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	17,98	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>275.123,80</b>	<b>266.921,64</b>	<b>283.360,27</b>	<b>16.438,63</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-271.774,63</b>	<b>-252.371,40</b>	<b>-261.106,56</b>	<b>-8.735,16</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-271.774,63</b>	<b>-252.371,40</b>	<b>-261.106,56</b>	<b>-8.735,16</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-271.774,63</b>	<b>-252.371,40</b>	<b>-261.106,56</b>	<b>-8.735,16</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-271.774,63</b>	<b>-252.371,40</b>	<b>-261.106,56</b>	<b>-8.735,16</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.157,77	0,00	7.580,00	7.580,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.678,10	0,00	-22.015,99	-22.015,99



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge <i>45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	200,51 <i>200,51</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,51	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Mieten und Pachten</i> <i>52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	91,44 <i>0,00</i> <i>91,44</i>	3.368,87 <i>0,00</i> <i>3.368,87</i>	807,82 <i>0,00</i> <i>807,82</i>	-2.561,05 <i>0,00</i> <i>-2.561,05</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91,44	3.368,87	807,82	-2.561,05
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>109,07</b>	<b>-3.368,87</b>	<b>-807,82</b>	<b>2.561,05</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>109,07</b>	<b>-3.368,87</b>	<b>-807,82</b>	<b>2.561,05</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>109,07</b>	<b>-3.368,87</b>	<b>-807,82</b>	<b>2.561,05</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>109,07</b>	<b>-3.368,87</b>	<b>-807,82</b>	<b>2.561,05</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.270,00	40.460,10	40.460,10	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	5.020,00	40.460,10	40.460,10	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	250,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.270,00	40.460,10	40.460,10	0,00
11 Personalaufwendungen	50.345,40	51.800,00	47.592,95	-4.207,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.432,76	43.800,00	42.289,83	-1.510,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.261,51	1.300,00	1.257,08	-42,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.006,72	7.600,00	8.151,04	551,04
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	666,28	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.844,57	2.100,00	0,00	-2.100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	726,39	500,00	0,00	-500,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-486,03	-500,00	-666,28	-166,28
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.695,49	-2.100,00	-1.844,57	255,43
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-867,76	-900,00	-867,76	32,24
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-543,55	-500,00	-726,39	-226,39
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.793,21	78.249,64	45.576,07	-32.673,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.793,21	78.249,64	45.576,07	-32.673,57
15 Transferaufwendungen	12.235,00	7.610,46	7.581,83	-28,63
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.235,00	7.610,46	7.581,83	-28,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	159,40	-40,60
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	159,40	-40,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.373,61	137.860,10	100.910,25	-36.949,85
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-88.103,61</b>	<b>-97.400,00</b>	<b>-60.450,15</b>	<b>36.949,85</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-88.103,61</b>	<b>-97.400,00</b>	<b>-60.450,15</b>	<b>36.949,85</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-88.103,61</b>	<b>-97.400,00</b>	<b>-60.450,15</b>	<b>36.949,85</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-88.103,61</b>	<b>-97.400,00</b>	<b>-60.450,15</b>	<b>36.949,85</b>

Nachrichtlich:





# Teilergebnisrechnung 2014

28.5.01.200

**Produktbereich:** 28 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 28.5 Heimatpflege, sonstige Kulturpflege  
**Produkt:** 28.5.01 Heimatpflege und Kultur in Forst (Lausitz)  
**Leistung:** 28.5.01.200 Heimatpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150,00	7.500,00	200,00	-7.300,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	150,00	7.500,00	200,00	-7.300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	5.195,35	1.000,00	4.998,24	3.998,24
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	5.195,35	1.000,00	4.998,24	3.998,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.345,35	8.500,00	5.198,24	-3.301,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.497,68	24.546,25	19.685,81	-4.860,44
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	20.497,68	24.546,25	19.685,81	-4.860,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.497,68	24.546,25	19.685,81	-4.860,44
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-15.152,33</b>	<b>-16.046,25</b>	<b>-14.487,57</b>	<b>1.558,68</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-15.152,33</b>	<b>-16.046,25</b>	<b>-14.487,57</b>	<b>1.558,68</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-15.152,33</b>	<b>-16.046,25</b>	<b>-14.487,57</b>	<b>1.558,68</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-15.152,33</b>	<b>-16.046,25</b>	<b>-14.487,57</b>	<b>1.558,68</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27,24 27,24	300,00 300,00	32,65 32,65	-267,35 -267,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27,24	300,00	32,65	-267,35
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-27,24</b>	<b>-300,00</b>	<b>-32,65</b>	<b>267,35</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-27,24</b>	<b>-300,00</b>	<b>-32,65</b>	<b>267,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-27,24</b>	<b>-300,00</b>	<b>-32,65</b>	<b>267,35</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-27,24</b>	<b>-300,00</b>	<b>-32,65</b>	<b>267,35</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

31.5.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270,00	300,00	72,00	-228,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	270,00	300,00	72,00	-228,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	270,00	300,00	72,00	-228,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.922,36	3.421,25	1.488,25	-1.933,00
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	1.795,02	3.204,36	1.284,00	-1.920,36
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	127,34	216,89	204,25	-12,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.265,71	0,00	1.933,00	1.933,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	1.265,71	0,00	1.933,00	1.933,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.188,07	3.421,25	3.421,25	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.918,07</b>	<b>-3.121,25</b>	<b>-3.349,25</b>	<b>-228,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.918,07</b>	<b>-3.121,25</b>	<b>-3.349,25</b>	<b>-228,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.918,07</b>	<b>-3.121,25</b>	<b>-3.349,25</b>	<b>-228,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.918,07</b>	<b>-3.121,25</b>	<b>-3.349,25</b>	<b>-228,00</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00 0,00	5.157,33 5.157,33	5.157,33 5.157,33	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.157,33	5.157,33	0,00
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	20.397,11 20.397,11	22.757,33 22.757,33	17.366,98 17.366,98	-5.390,35 -5.390,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.397,11	22.757,33	17.366,98	-5.390,35
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-20.397,11</b>	<b>-17.600,00</b>	<b>-12.209,65</b>	<b>5.390,35</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-20.397,11</b>	<b>-17.600,00</b>	<b>-12.209,65</b>	<b>5.390,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-20.397,11</b>	<b>-17.600,00</b>	<b>-12.209,65</b>	<b>5.390,35</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-20.397,11</b>	<b>-17.600,00</b>	<b>-12.209,65</b>	<b>5.390,35</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	39.956,21	43.200,00	39.842,56	-3.357,44
5012000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	34.146,15	37.800,00	34.535,26	-3.264,74
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	996,83	1.100,00	1.008,86	-91,14
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.126,32	6.200,00	6.559,89	359,89
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	414,24	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	413,41	0,00	367,60	367,60
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	596,78	500,00	621,22	121,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	24,15	0,00	26,27	26,27
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-277,70	-300,00	-414,24	-114,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-158,03	0,00	-413,41	-413,41
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.852,11	-1.900,00	-1.852,11	47,89
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-473,83	-500,00	-596,78	-96,78
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.274,43	1.000,00	421,13	-578,87
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.274,43	1.000,00	421,13	-578,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.230,64	44.200,00	40.263,69	-3.936,31
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-41.230,64</b>	<b>-44.200,00</b>	<b>-40.263,69</b>	<b>3.936,31</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-41.230,64</b>	<b>-44.200,00</b>	<b>-40.263,69</b>	<b>3.936,31</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-41.230,64</b>	<b>-44.200,00</b>	<b>-40.263,69</b>	<b>3.936,31</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-41.230,64</b>	<b>-44.200,00</b>	<b>-40.263,69</b>	<b>3.936,31</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.207

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.207 Kommunal-Kombi (BA)  
 FKZ 250931670C - 55E/Kom/Noa078-2008

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.226,66	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	-1.226,66	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	490,66	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	490,66	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	-736,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	200,53	300,00	200,53	-99,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	200,53	300,00	200,53	-99,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,53	300,00	200,53	-99,47
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-936,53</b>	<b>-300,00</b>	<b>-200,53</b>	<b>99,47</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-936,53</b>	<b>-300,00</b>	<b>-200,53</b>	<b>99,47</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-936,53</b>	<b>-300,00</b>	<b>-200,53</b>	<b>99,47</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-936,53</b>	<b>-300,00</b>	<b>-200,53</b>	<b>99,47</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-200,53	-300,00	-200,53	99,47



**Teilergebnisrechnung 2014**

**34.2.01.211**

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.211 Arbeit für Brandenburg (Roga, Denkmalschutz)  
 55E/AfB/Haa004-2010/55E/AfB/Haa011-2011

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	2.211,72	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.211,72	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.211,72	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>2.211,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>2.211,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>2.211,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>2.211,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	623,06	0,00	623,06	623,06
41610000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand</i>	623,06	0,00	623,06	623,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	623,06	0,00	623,06	623,06
14 Abschreibungen	1.441,01	700,00	623,06	-76,94
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	623,06	700,00	623,06	-76,94
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	817,95	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.441,01	700,00	623,06	-76,94
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-817,95</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-817,95</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-817,95</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-817,95</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,06	0,00	623,06	623,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.441,01	-700,00	-623,06	76,94





# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.213

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.213 Arbeit für Brandenburg (MA Tourismus, Marketing und Kultur)  
 55E/AfB/Haa007-2012

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.160,00	10.800,00	11.800,00	1.000,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	9.360,00	10.800,00	7.800,00	-3.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.300,00	0,00	2.500,00	2.500,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.160,00	10.800,00	11.800,00	1.000,00
11 Personalaufwendungen	16.163,64	14.400,00	13.469,70	-930,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	13.680,00	11.400,00	11.400,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.483,64	3.000,00	2.069,70	-930,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.163,64	14.400,00	13.469,70	-930,30
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.003,64</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-1.669,70</b>	<b>1.930,30</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.003,64</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-1.669,70</b>	<b>1.930,30</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.003,64</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-1.669,70</b>	<b>1.930,30</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.003,64</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-1.669,70</b>	<b>1.930,30</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.221

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	38.626,70	35.242,28	-3.384,42
41460000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	38.626,70	35.242,28	-3.384,42
07 sonstige ordentliche Erträge	10.780,43	0,00	2.735,55	2.735,55
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.780,43	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.735,55	2.735,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.780,43	38.626,70	37.977,83	-648,87
14 Abschreibungen	0,00	0,00	4.337,83	4.337,83
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	4.337,83	4.337,83
15 Transferaufwendungen	0,00	44.713,73	0,00	-44.713,73
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	44.713,73	0,00	-44.713,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	23.972,04	0,00	44.713,73	44.713,73
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	23.972,04	0,00	44.713,73	44.713,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.972,04	44.713,73	49.051,56	4.337,83
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-13.191,61</b>	<b>-6.087,03</b>	<b>-11.073,73</b>	<b>-4.986,70</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-13.191,61</b>	<b>-6.087,03</b>	<b>-11.073,73</b>	<b>-4.986,70</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-13.191,61</b>	<b>-6.087,03</b>	<b>-11.073,73</b>	<b>-4.986,70</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-13.191,61</b>	<b>-6.087,03</b>	<b>-11.073,73</b>	<b>-4.986,70</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-4.337,83	-4.337,83



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.231

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen  
 Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Leistung: 34.2.01.231 Bürgerarbeit (Baumschutz/Baumpflege)  
 FKZ 2511B054AX

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	12.424,61 12.424,61	5.400,00 5.400,00	3.266,44 3.266,44	-2.133,56 -2.133,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.424,61	5.400,00	3.266,44	-2.133,56
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.324,04 12.996,77 2.327,27	7.200,00 5.700,00 1.500,00	3.610,66 3.062,06 548,60	-3.589,34 -2.637,94 -951,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.324,04	7.200,00	3.610,66	-3.589,34
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.899,43</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-344,22</b>	<b>1.455,78</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.899,43</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-344,22</b>	<b>1.455,78</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.899,43</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-344,22</b>	<b>1.455,78</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.899,43</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-344,22</b>	<b>1.455,78</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.232

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.232 Bürgerarbeit (Betreuungshelfer Kita Kinderland, Naturkita)  
 FKZ 2511B054BO

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.787,51 <i>12.787,51</i>	5.400,00 <i>5.400,00</i>	5.400,00 <i>5.400,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.787,51	5.400,00	5.400,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.250,86 <i>12.907,50</i> <i>2.343,36</i>	7.200,00 <i>5.700,00</i> <i>1.500,00</i>	6.430,68 <i>5.442,58</i> <i>988,10</i>	-769,32 <i>-257,42</i> <i>-511,90</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.250,86	7.200,00	6.430,68	-769,32
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.463,35</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.030,68</b>	<b>769,32</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.463,35</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.030,68</b>	<b>769,32</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.463,35</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.030,68</b>	<b>769,32</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.463,35</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.030,68</b>	<b>769,32</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.233

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.233 Bürgerarbeit (Betreuungshelfer Kita Regenbogen)  
 FKZ 2511B054BN

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	5.400,00 <i>5.400,00</i>	5.400,00 <i>5.400,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	5.400,00	5.400,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.818,54 <i>13.380,00</i> <i>2.438,54</i>	7.200,00 <i>5.700,00</i> <i>1.500,00</i>	6.738,85 <i>5.700,00</i> <i>1.038,85</i>	-461,15 <i>0,00</i> <i>-461,15</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.818,54	7.200,00	6.738,85	-461,15
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.858,54</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.338,85</b>	<b>461,15</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.858,54</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.338,85</b>	<b>461,15</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.858,54</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.338,85</b>	<b>461,15</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.858,54</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.338,85</b>	<b>461,15</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.234

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen  
 Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Leistung: 34.2.01.234 Bürgerarbeit (Betreuungshelfer Kita Waldhaus)  
 FKZ 2511B054BP

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	12.960,00 12.960,00	5.400,00 5.400,00	3.910,12 3.910,12	-1.489,88 -1.489,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	5.400,00	3.910,12	-1.489,88
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.880,04 13.440,00	7.200,00 5.700,00	6.734,85 5.700,00	-465,15 0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.440,04	1.500,00	1.034,85	-465,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.880,04	7.200,00	6.734,85	-465,15
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.920,04</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-2.824,73</b>	<b>-1.024,73</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.920,04</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-2.824,73</b>	<b>-1.024,73</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.920,04</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-2.824,73</b>	<b>-1.024,73</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.920,04</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-2.824,73</b>	<b>-1.024,73</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.235

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen  
 Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Leistung: 34.2.01.235 Bürgerarbeit (Archiv verschwundener Orte)  
 FKZ 2511B054ES

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.760,00	10.300,00	10.360,00	60,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	12.960,00	7.500,00	7.560,00	60,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.760,00	10.300,00	10.360,00	60,00
11 Personalaufwendungen	17.717,28	10.500,00	10.337,74	-162,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.000,00	8.800,00	8.750,00	-50,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.717,28	1.700,00	1.587,74	-112,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.717,28	10.500,00	10.337,74	-162,26
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>42,72</b>	<b>-200,00</b>	<b>22,26</b>	<b>222,26</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>42,72</b>	<b>-200,00</b>	<b>22,26</b>	<b>222,26</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>42,72</b>	<b>-200,00</b>	<b>22,26</b>	<b>222,26</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>42,72</b>	<b>-200,00</b>	<b>22,26</b>	<b>222,26</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.236

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.236 Bürgerarbeit (Mitarbeiter SFZ / KuJd)  
 FKZ 2511B054FI

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	8.600,00 <i>8.600,00</i>	8.640,00 <i>8.640,00</i>	40,00 <i>40,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	8.600,00	8.640,00	40,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.605,72 <i>13.200,00</i> <i>2.405,72</i>	11.400,00 <i>9.100,00</i> <i>2.300,00</i>	10.782,16 <i>9.120,00</i> <i>1.662,16</i>	-617,84 <i>20,00</i> <i>-637,84</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.605,72	11.400,00	10.782,16	-617,84
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.645,72</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-2.142,16</b>	<b>657,84</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.645,72</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-2.142,16</b>	<b>657,84</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.645,72</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-2.142,16</b>	<b>657,84</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.645,72</b>	<b>-2.800,00</b>	<b>-2.142,16</b>	<b>657,84</b>
Nachrichtlich:				





# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.237

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.237 Bürgerarbeit (Sozial- und Integrationshelfer)  
 FKZ 2511B054GO

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.292,51 <i>12.292,51</i>	9.700,00 <i>9.700,00</i>	9.720,00 <i>9.720,00</i>	20,00 <i>20,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.292,51	9.700,00	9.720,00	20,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.517,74 <i>13.140,00</i> <i>2.377,74</i>	12.800,00 <i>10.300,00</i> <i>2.500,00</i>	11.892,23 <i>10.070,00</i> <i>1.822,23</i>	-907,77 <i>-230,00</i> <i>-677,77</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.517,74	12.800,00	11.892,23	-907,77
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.225,23</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>-2.172,23</b>	<b>927,77</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.225,23</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>-2.172,23</b>	<b>927,77</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.225,23</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>-2.172,23</b>	<b>927,77</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.225,23</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>-2.172,23</b>	<b>927,77</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.238

**Produktbereich:** 34 Soziale Hilfen  
**Produktgruppe:** 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Produkt:** 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
**Leistung:** 34.2.01.238 Bürgerarbeit (Mitarbeiter Servicebüro)  
 FKZ 2511B054GP

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	9.700,00 <i>9.700,00</i>	9.720,00 <i>9.720,00</i>	20,00 <i>20,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	9.700,00	9.720,00	20,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.534,78 <i>13.140,00</i> <i>2.394,78</i>	12.900,00 <i>10.300,00</i> <i>2.600,00</i>	12.129,93 <i>10.260,00</i> <i>1.869,93</i>	-770,07 <i>-40,00</i> <i>-730,07</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.534,78	12.900,00	12.129,93	-770,07
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.574,78</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-2.409,93</b>	<b>790,07</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.574,78</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-2.409,93</b>	<b>790,07</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.574,78</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-2.409,93</b>	<b>790,07</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.574,78</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>-2.409,93</b>	<b>790,07</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.239

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen  
 Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Leistung: 34.2.01.239 Bürgerarbeit (Veranstaltungsmanagement Forst 2013)  
 FKZ 2511B054JF

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	10.260,00 10.260,00	13.092,86 13.092,86	13.092,86 13.092,86	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.260,00	13.092,86	13.092,86	0,00
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.715,45 10.770,00 1.945,45	17.292,86 13.892,86 3.400,00	16.148,64 13.680,00 2.468,64	-1.144,22 -212,86 -931,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.715,45	17.292,86	16.148,64	-1.144,22
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.455,45</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-3.055,78</b>	<b>1.144,22</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.455,45</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-3.055,78</b>	<b>1.144,22</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.455,45</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-3.055,78</b>	<b>1.144,22</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.455,45</b>	<b>-4.200,00</b>	<b>-3.055,78</b>	<b>1.144,22</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

34.2.01.240

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen  
 Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik  
 Leistung: 34.2.01.240 Bürgerarbeit (Fahrradwache)  
 FKZ 2511B054JG

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	24.840,00 24.840,00	26.401,14 26.401,14	25.321,14 25.321,14	-1.080,00 -1.080,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.840,00	26.401,14	25.321,14	-1.080,00
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.759,88 26.018,00 4.741,88	34.701,14 27.901,14 6.800,00	32.148,80 27.195,39 4.953,41	-2.552,34 -705,75 -1.846,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.759,88	34.701,14	32.148,80	-2.552,34
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-5.919,88</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>-6.827,66</b>	<b>1.472,34</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-5.919,88</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>-6.827,66</b>	<b>1.472,34</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-5.919,88</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>-6.827,66</b>	<b>1.472,34</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-5.919,88</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>-6.827,66</b>	<b>1.472,34</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255,00	200,00	285,00	85,00
43110000 Verwaltungsgebühren	255,00	200,00	285,00	85,00
07 sonstige ordentliche Erträge	79,01	200,00	44,40	-155,60
45610000 Bußgelder	0,00	200,00	0,00	-200,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7,50	0,00	12,00	12,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	71,51	0,00	32,40	32,40
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>334,01</b>	<b>400,00</b>	<b>329,40</b>	<b>-70,60</b>
11 Personalaufwendungen	77.346,57	93.500,00	90.757,14	-2.742,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	62.047,71	78.200,00	78.566,33	366,33
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.944,27	2.500,00	2.148,05	-351,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.262,64	14.500,00	14.987,36	487,36
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.487,40	1.000,00	477,30	-522,70
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	762,16	0,00	1.337,30	1.337,30
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	696,58	800,00	891,88	91,88
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,19	0,00	30,58	30,58
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-972,06	-1.000,00	-4.487,40	-3.487,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-420,86	0,00	-762,16	-762,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.735,52	-1.700,00	-1.735,52	-35,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-753,94	-800,00	-696,58	103,42
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.346,57</b>	<b>93.500,00</b>	<b>90.757,14</b>	<b>-2.742,86</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-77.012,56</b>	<b>-93.100,00</b>	<b>-90.427,74</b>	<b>2.672,26</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-77.012,56</b>	<b>-93.100,00</b>	<b>-90.427,74</b>	<b>2.672,26</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-77.012,56</b>	<b>-93.100,00</b>	<b>-90.427,74</b>	<b>2.672,26</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-77.012,56</b>	<b>-93.100,00</b>	<b>-90.427,74</b>	<b>2.672,26</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

36.1.01.100

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.1 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege  
**Produkt:** 36.1.01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege  
**Leistung:** 36.1.01.100 Kindertagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
03 sonstige Transfererträge	42.493,50	50.540,00	50.953,50	413,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	42.493,50	50.540,00	50.953,50	413,50
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	128,80	128,80
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	128,80	128,80
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.493,50</b>	<b>50.540,00</b>	<b>51.082,30</b>	<b>542,30</b>
11 Personalaufwendungen	3.940,31	6.600,00	4.898,11	-1.701,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.868,46	5.900,00	4.003,51	-1.896,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	116,70	100,00	120,95	20,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	730,57	700,00	773,65	73,65
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-775,42	-100,00	0,00	100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	437,43	500,00	449,65	-50,35
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	437,43	500,00	449,65	-50,35
14 Abschreibungen	263,60	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	263,60	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	212.718,65	220.340,00	220.339,69	-0,31
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	212.718,65	220.340,00	220.339,69	-0,31
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217.359,99</b>	<b>227.440,00</b>	<b>225.687,45</b>	<b>-1.752,55</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-174.866,49</b>	<b>-176.900,00</b>	<b>-174.605,15</b>	<b>2.294,85</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-174.866,49</b>	<b>-176.900,00</b>	<b>-174.605,15</b>	<b>2.294,85</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-174.866,49</b>	<b>-176.900,00</b>	<b>-174.605,15</b>	<b>2.294,85</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-174.866,49</b>	<b>-176.900,00</b>	<b>-174.605,15</b>	<b>2.294,85</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-263,60	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

36.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.550,00	152.840,00	152.840,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	152.550,00	152.840,00	152.840,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	116,00	0,00	71,10	71,10
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	71,10	71,10
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	116,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>152.666,00</b>	<b>153.140,00</b>	<b>152.911,10</b>	<b>-228,90</b>
11 Personalaufwendungen	56.780,22	56.000,00	56.647,39	647,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	45.871,57	46.500,00	47.568,87	1.068,87
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.392,85	1.400,00	1.448,62	48,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.876,85	8.900,00	9.377,59	477,59
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.102,92	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	821,43	600,00	904,06	304,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	29,17	0,00	31,68	31,68
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-1.102,92	-1.102,92
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-759,08	-800,00	-759,08	40,92
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-555,49	-600,00	-821,43	-221,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.672,96	2.888,97	2.567,76	-321,21
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	738,61	300,00	240,09	-59,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.934,35	2.588,97	2.327,67	-261,30
14 Abschreibungen	178,51	200,00	320,71	120,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	178,51	200,00	320,71	120,71
15 Transferaufwendungen	186.278,01	186.740,00	178.167,45	-8.572,55
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.746,96	519,35	519,35	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	182.531,05	186.220,65	177.648,10	-8.572,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	416,83	700,00	556,82	-143,18
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	48,63	200,00	188,12	-11,88
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	368,20	500,00	366,90	-133,10
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,80	1,80
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247.326,53</b>	<b>246.528,97</b>	<b>238.260,13</b>	<b>-8.268,84</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-94.660,53</b>	<b>-93.388,97</b>	<b>-85.349,03</b>	<b>8.039,94</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-94.660,53</b>	<b>-93.388,97</b>	<b>-85.349,03</b>	<b>8.039,94</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-94.660,53</b>	<b>-93.388,97</b>	<b>-85.349,03</b>	<b>8.039,94</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-94.660,53</b>	<b>-93.388,97</b>	<b>-85.349,03</b>	<b>8.039,94</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-178,51	-200,00	-320,71	-120,71



# Teilergebnisrechnung 2014

36.2.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.491,22	77.500,00	78.250,92	750,92
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	81.260,30	77.500,00	78.020,00	520,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	230,92	0,00	230,92	230,92
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	-200,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.491,22</b>	<b>77.700,00</b>	<b>78.250,92</b>	<b>550,92</b>
11 Personalaufwendungen	96.142,13	99.900,00	88.419,40	-11.480,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	78.076,37	84.900,00	77.021,06	-7.878,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.366,37	2.400,00	2.460,73	60,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.792,00	15.000,00	15.099,88	99,88
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.000,04	1.000,00	0,00	-1.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.868,73	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.412,99	1.100,00	1.455,34	355,34
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	54,47	0,00	58,86	58,86
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-972,60	-1.000,00	-2.000,04	-1.000,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-1.868,73	-1.868,73
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.394,71	-2.400,00	-2.394,71	5,29
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.061,53	-1.100,00	-1.412,99	-312,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.135,46	3.305,05	3.156,45	-148,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.135,46	3.305,05	3.156,45	-148,60
14 Abschreibungen	535,29	300,00	535,29	235,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	535,29	300,00	535,29	235,29
15 Transferaufwendungen	42.970,00	41.000,00	40.218,50	-781,50
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	42.970,00	41.000,00	40.218,50	-781,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.083,63	900,00	413,17	-486,83
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	68,81	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	514,46	700,00	411,37	-288,63
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	495,73	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4,63	0,00	1,80	1,80
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>141.866,51</b>	<b>145.405,05</b>	<b>132.742,81</b>	<b>-12.662,24</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-60.375,29</b>	<b>-67.705,05</b>	<b>-54.491,89</b>	<b>13.213,16</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-60.375,29</b>	<b>-67.705,05</b>	<b>-54.491,89</b>	<b>13.213,16</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-60.375,29</b>	<b>-67.705,05</b>	<b>-54.491,89</b>	<b>13.213,16</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-60.375,29</b>	<b>-67.705,05</b>	<b>-54.491,89</b>	<b>13.213,16</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	230,92	0,00	230,92	230,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-535,29	-300,00	-535,29	-235,29





# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.480,48	4.077,90	4.303,65	225,75
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	1.150,00	1.150,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.296,62	2.568,00	2.643,75	75,75
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	183,86	509,90	509,90	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.810,00	78.000,00	78.380,00	380,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	73.810,00	78.000,00	78.380,00	380,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.277,38	2.277,38
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.219,78	2.219,78
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	57,60	57,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.290,48	82.077,90	84.961,03	2.883,13
11 Personalaufwendungen	337.544,62	330.000,00	361.124,30	31.124,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	290.954,97	249.200,00	337.468,83	88.268,83
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	25.054,41	79.100,00	16.570,09	-62.529,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.222,27	7.600,00	8.484,21	884,21
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.057,52	1.300,00	1.331,84	31,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	50.897,91	45.800,00	53.078,34	7.278,34
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.097,40	8.100,00	8.034,73	-65,27
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	24.403,68	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-76.914,60	-61.100,00	-63.302,30	-2.202,30
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	838,32	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.563,01	0,00	1.451,18	1.451,18
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.769,18	2.200,00	4.119,82	1.919,82
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	76,96	0,00	58,07	58,07
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-254,72	-300,00	-838,32	-538,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.518,73	0,00	-1.563,01	-1.563,01
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.202,96	-2.200,00	-3.769,18	-1.569,18
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-62.588,94	-25.900,00	-84.155,62	-58.255,62
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-62.588,94	-25.900,00	-84.155,62	-58.255,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.160,90	3.965,16	2.282,20	-1.682,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	492,70	845,01	572,37	-272,64
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	585,39	700,00	540,95	-159,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.082,81	1.420,15	1.168,88	-251,27
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	1.948,68	1.400,00	2.436,27	1.036,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.898,28	1.400,00	2.436,27	1.036,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	50,40	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.290,32	16.197,87	16.059,40	-138,47
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.524,52	14.197,87	14.197,87	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	250,49	100,00	356,64	256,64
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	641,05	1.000,00	857,00	-143,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	873,02	900,00	628,03	-271,97
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,24	0,00	19,86	19,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.355,58	325.663,03	297.746,55	-27.916,48



**Teilergebnisrechnung 2014**

**36.5.01.100**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-217.065,10</b>	<b>-243.585,13</b>	<b>-212.785,52</b>	<b>30.799,61</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-217.065,10</b>	<b>-243.585,13</b>	<b>-212.785,52</b>	<b>30.799,61</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-217.065,10</b>	<b>-243.585,13</b>	<b>-212.785,52</b>	<b>30.799,61</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-217.065,10</b>	<b>-243.585,13</b>	<b>-212.785,52</b>	<b>30.799,61</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.948,68	-1.400,00	-2.436,27	-1.036,27



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	900,81	1.000,00	156,97	-843,03
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	848,00	0,00	100,00	100,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	52,81	500,00	44,47	-455,53
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	12,50	-487,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.172,50	117.600,00	118.782,50	1.182,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	118.172,50	117.600,00	118.782,50	1.182,50
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	96,21	96,21
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	96,21	96,21
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>119.073,31</b>	<b>118.600,00</b>	<b>119.035,68</b>	<b>435,68</b>
11 Personalaufwendungen	473.221,37	486.900,00	490.607,06	3.707,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	395.329,56	407.400,00	411.111,86	3.711,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.895,62	4.200,00	3.901,24	-298,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.237,20	12.800,00	13.020,19	220,19
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	374,64	400,00	387,15	-12,85
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	76.195,44	77.200,00	79.440,17	2.240,17
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.191,33	2.400,00	2.347,76	-52,24
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-18.477,67	-17.500,00	-19.015,28	-1.515,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.646,98	3.500,00	3.689,54	189,54
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	865,82	0,00	852,42	852,42
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.219,57	3.900,00	6.691,41	2.791,41
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	173,73	0,00	170,75	170,75
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.542,88	-3.500,00	-3.646,98	-146,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.240,88	0,00	-865,82	-865,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-757,78	0,00	-757,78	-757,78
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.889,31	-3.900,00	-6.219,57	-2.319,57
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.461,59	-6.700,00	-6.636,15	63,85
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.461,59	-6.700,00	-6.636,15	63,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.601,36	4.500,00	2.658,13	-1.841,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	504,60	1.200,00	725,31	-474,69
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	325,10	500,00	190,46	-309,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.718,85	1.800,00	1.685,39	-114,61
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	52,81	500,00	44,47	-455,53
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	12,50	-487,50
14 Abschreibungen	802,72	500,00	774,39	274,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	588,27	500,00	774,39	274,39
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	214,45	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.185,96	15.047,72	16.957,70	1.909,98
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.937,11	12.347,72	12.347,72	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	440,83	100,00	900,67	800,67
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.009,56	1.200,00	1.174,32	-25,68
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.795,76	1.400,00	2.506,20	1.106,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2,70	0,00	28,79	28,79
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>487.349,82</b>	<b>500.247,72</b>	<b>504.361,13</b>	<b>4.113,41</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-368.276,51</b>	<b>-381.647,72</b>	<b>-385.325,45</b>	<b>-3.677,73</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-368.276,51</b>	<b>-381.647,72</b>	<b>-385.325,45</b>	<b>-3.677,73</b>



**Teilergebnisrechnung 2014**

**36.5.01.200**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-368.276,51</b>	<b>-381.647,72</b>	<b>-385.325,45</b>	<b>-3.677,73</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-368.276,51</b>	<b>-381.647,72</b>	<b>-385.325,45</b>	<b>-3.677,73</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-802,72	-500,00	-774,39	-274,39



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.842,14	23.518,18	27.509,37	3.991,19
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.450,00	2.293,69	4.600,00	2.306,31
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	13.066,74	18.844,00	20.668,88	1.824,88
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	17,90	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	20,00	500,00	0,00	-500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	287,50	1.380,49	1.380,49	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	860,00	860,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.992,00	130.000,00	129.727,50	-272,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	113.692,00	130.000,00	129.427,50	-572,50
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	300,00	0,00	300,00	300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	50,00	50,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	50,00	50,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.834,14</b>	<b>153.518,18</b>	<b>157.286,87</b>	<b>3.768,69</b>
11 Personalaufwendungen	936.574,94	1.011.800,00	1.027.770,46	15.970,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	742.557,62	854.800,00	866.211,24	11.411,24
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	12.780,39	13.300,00	12.814,26	-485,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	23.488,37	27.500,00	27.795,08	295,08
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.133,28	1.100,00	1.176,23	76,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	141.989,73	160.100,00	165.860,85	5.760,85
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.612,95	7.000,00	7.023,36	23,36
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	34.567,26	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.338,17	-52.000,00	-57.833,04	-5.833,04
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.350,50	10.300,00	2.206,59	-8.093,41
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.216,88	1.900,00	14.478,84	12.578,84
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	10.655,27	7.400,00	11.446,48	4.046,48
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	305,80	0,00	313,22	313,22
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-10.257,33	-10.300,00	-1.350,50	8.949,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.882,64	-1.900,00	-11.216,88	-9.316,88
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.164,28	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.440,69	-7.400,00	-10.655,27	-3.255,27
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-20.526,62	-21.000,00	-21.013,85	-13,85
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.526,62	-21.000,00	-21.013,85	-13,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.833,38	7.725,49	6.297,72	-1.427,77
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	479,07	900,00	554,47	-345,53
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.669,87	1.600,00	1.558,30	-41,70
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.646,54	4.225,49	4.184,95	-40,54
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	17,90	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	20,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	2.461,25	400,00	3.310,27	2.910,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.541,71	400,00	2.455,26	2.055,26
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	919,54	0,00	194,06	194,06
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	660,95	660,95
15 Transferaufwendungen	0,00	2.293,69	2.293,69	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	2.293,69	2.293,69	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	39.656,30	42.639,40	41.960,84	-678,56
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	35.898,07	37.709,40	37.709,40	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	302,23	400,00	656,30	256,30
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	754,56	1.200,00	958,59	-241,41
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.690,61	3.330,00	2.614,91	-715,09
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	10,83	0,00	21,64	21,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	963.999,25	1.043.858,58	1.060.619,13	16.760,55
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-833.165,11</b>	<b>-890.340,40</b>	<b>-903.332,26</b>	<b>-12.991,86</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-833.165,11</b>	<b>-890.340,40</b>	<b>-903.332,26</b>	<b>-12.991,86</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-833.165,11</b>	<b>-890.340,40</b>	<b>-903.332,26</b>	<b>-12.991,86</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-833.165,11</b>	<b>-890.340,40</b>	<b>-903.332,26</b>	<b>-12.991,86</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	860,00	860,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.461,25	-400,00	-3.310,27	-2.910,27



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.081,50	113,50	-968,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	32,00	-468,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	81,50	81,50	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.567,00	50.000,00	50.386,00	386,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.567,00	50.000,00	50.386,00	386,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.169,76	0,00	0,00	0,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	19.169,76	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.736,76</b>	<b>51.081,50</b>	<b>50.499,50</b>	<b>-582,00</b>
11 Personalaufwendungen	282.703,10	270.900,00	305.632,92	34.732,92
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	225.330,61	236.800,00	255.890,74	19.090,74
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.355,85	5.800,00	5.622,44	-177,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.298,37	7.500,00	7.919,20	419,20
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	738,78	500,00	505,25	5,25
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	42.370,74	40.000,00	49.243,43	9.243,43
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.299,66	3.000,00	2.975,72	-24,28
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	17.028,15	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-19.460,14	-22.700,00	-23.620,26	-920,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	782,58	6.000,00	8.411,85	2.411,85
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.494,41	0,00	884,90	884,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.079,50	2.900,00	4.041,70	1.141,70
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	105,63	0,00	114,44	114,44
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.024,50	-6.000,00	-782,58	5.217,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.788,74	0,00	-1.494,41	-1.494,41
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.907,80	-2.900,00	-4.079,50	-1.179,50
12 Versorgungsaufwendungen	-14.394,29	-9.100,00	-7.349,24	1.750,76
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-14.394,29	-9.100,00	-7.349,24	1.750,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.478,99	3.381,50	2.033,18	-1.348,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	343,85	800,00	643,18	-156,82
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	40,51	-59,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.135,14	1.481,50	1.317,49	-164,01
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	32,00	-468,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	1.671,39	300,00	2.797,87	2.497,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	945,27	300,00	1.646,44	1.346,44
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	726,12	0,00	1.151,43	1.151,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.891,33	1.800,00	546,08	-1.253,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	37,48	100,00	39,74	-60,26
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	262,92	400,00	247,75	-152,25
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.589,24	1.300,00	249,99	-1.050,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,69	0,00	8,60	8,60
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>273.350,52</b>	<b>267.281,50</b>	<b>303.660,81</b>	<b>36.379,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-208.613,76</b>	<b>-216.200,00</b>	<b>-253.161,31</b>	<b>-36.961,31</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-208.613,76</b>	<b>-216.200,00</b>	<b>-253.161,31</b>	<b>-36.961,31</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

**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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-208.613,76</b>	<b>-216.200,00</b>	<b>-253.161,31</b>	<b>-36.961,31</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-208.613,76</b>	<b>-216.200,00</b>	<b>-253.161,31</b>	<b>-36.961,31</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.671,39	-300,00	-2.797,87	-2.497,87





# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.01.500

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.01 Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.01.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	35,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.072,00	13.100,00	12.222,00	-878,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.072,00	13.100,00	12.222,00	-878,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.214,56	0,00	0,00	0,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	6.214,56	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4,80	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	4,80	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.326,36</b>	<b>14.100,00</b>	<b>12.222,00</b>	<b>-1.878,00</b>
11 Personalaufwendungen	141.297,70	56.700,00	53.812,29	-2.887,71
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	77.582,07	66.300,00	67.838,82	1.538,82
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	12.723,89	9.100,00	9.135,23	35,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.308,00	2.200,00	2.098,27	-101,73
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.036,44	800,00	866,75	66,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.286,89	11.900,00	12.894,66	994,66
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.122,65	5.100,00	5.070,76	-29,24
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	39.560,75	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.563,19	-38.700,00	-42.403,96	-3.703,96
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	214,51	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.473,73	1.000,00	0,00	-1.000,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-77,46	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.334,42	0,00	-214,51	-214,51
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.036,16	-1.000,00	-1.473,73	-473,73
12 Versorgungsaufwendungen	-21.701,85	-15.000,00	-15.072,74	-72,74
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.701,85	-15.000,00	-15.072,74	-72,74
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521,18	1.790,85	430,00	-1.360,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	44,98	200,00	0,00	-200,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15,87	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	460,33	490,85	430,00	-60,85
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	402,12	200,00	0,00	-200,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	402,12	200,00	0,00	-200,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.101,39	700,00	67,82	-632,18
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	405,80	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	95,89	300,00	41,93	-258,07
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	599,70	300,00	19,90	-280,10
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5,99	5,99
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.620,54</b>	<b>44.390,85</b>	<b>39.237,37</b>	<b>-5.153,48</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-90.294,18</b>	<b>-30.290,85</b>	<b>-27.015,37</b>	<b>3.275,48</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-90.294,18</b>	<b>-30.290,85</b>	<b>-27.015,37</b>	<b>3.275,48</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.01.500

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.01 Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.01.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	-90.294,18	-30.290,85	-27.015,37	3.275,48
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	-90.294,18	-30.290,85	-27.015,37	3.275,48
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-402,12	-200,00	0,00	200,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.948,48	1.150,00	261,50	-888,50
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.540,00	0,00	0,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	258,48	500,00	111,50	-388,50
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	150,00	150,00	150,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.632,50	83.500,00	82.819,00	-681,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	80.632,50	83.500,00	82.819,00	-681,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	31,53	0,00	41,16	41,16
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	31,53	0,00	41,16	41,16
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.234,80	0,00	0,00	0,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	10.234,80	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	271,24	271,24
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	271,24	271,24
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>94.847,31</b>	<b>84.650,00</b>	<b>83.392,90</b>	<b>-1.257,10</b>
11 Personalaufwendungen	333.018,14	366.300,00	356.107,53	-10.192,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	280.672,36	321.500,00	304.145,43	-17.354,57
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.854,28	9.900,00	9.927,30	27,30
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.669,92	10.200,00	9.955,31	-244,69
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	941,47	900,00	968,10	68,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	54.029,62	61.000,00	58.259,93	-2.740,07
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.507,56	5.800,00	5.677,06	-122,94
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	10.641,44	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-35.856,27	-43.000,00	-47.829,43	-4.829,43
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	366,10	400,00	11.657,39	11.257,39
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.586,14	900,00	4.237,20	3.337,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.818,59	3.100,00	4.691,87	1.591,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	173,73	0,00	188,20	188,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-382,26	-400,00	-366,10	33,90
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.858,33	-900,00	-1.586,14	-686,14
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.146,21	-3.100,00	-3.818,59	-718,59
12 Versorgungsaufwendungen	-16.303,31	-16.300,00	-16.572,46	-272,46
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.303,31	-16.300,00	-16.572,46	-272,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.913,55	4.518,47	2.716,07	-1.802,40
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	691,99	1.468,47	1.068,82	-399,65
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16,92	100,00	21,18	-78,82
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.946,16	1.950,00	1.514,57	-435,43
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	258,48	500,00	111,50	-388,50
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	811,72	100,00	1.839,92	1.739,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	331,58	100,00	1.156,92	1.056,92
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	480,14	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	683,00	683,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.916,01	2.500,00	3.302,23	802,23
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	225,58	100,00	103,44	3,44
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	583,96	800,00	589,74	-210,26
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.096,79	1.600,00	2.591,61	991,61

# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9,68	0,00	16,44	16,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.356,11	357.118,47	347.393,29	-9.725,18
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-228.508,80</b>	<b>-272.468,47</b>	<b>-264.000,39</b>	<b>8.468,08</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-228.508,80</b>	<b>-272.468,47</b>	<b>-264.000,39</b>	<b>8.468,08</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-228.508,80</b>	<b>-272.468,47</b>	<b>-264.000,39</b>	<b>8.468,08</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-228.508,80</b>	<b>-272.468,47</b>	<b>-264.000,39</b>	<b>8.468,08</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-811,72	-100,00	-1.839,92	-1.739,92



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	6.728,07	7.800,00	8.208,82	408,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.139,67	15.300,00	15.613,36	313,36
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.059,22	4.100,00	4.085,20	-14,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	468,38	400,00	483,98	83,98
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	374,70	400,00	387,21	-12,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.948,23	2.700,00	3.047,72	347,72
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.181,89	2.400,00	2.255,41	-144,59
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-18.444,02	-17.500,00	-17.664,06	-164,06
12 Versorgungsaufwendungen	-6.615,81	-6.700,00	-6.727,82	-27,82
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.615,81	-6.700,00	-6.727,82	-27,82
15 Transferaufwendungen	1.777.890,97	1.970.720,00	1.970.720,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.777.890,97	1.970.720,00	1.970.720,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.778.003,23	1.971.820,00	1.972.201,00	381,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.778.003,23</b>	<b>-1.971.820,00</b>	<b>-1.972.201,00</b>	<b>-381,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.778.003,23</b>	<b>-1.971.820,00</b>	<b>-1.972.201,00</b>	<b>-381,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.778.003,23</b>	<b>-1.971.820,00</b>	<b>-1.972.201,00</b>	<b>-381,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.778.003,23</b>	<b>-1.971.820,00</b>	<b>-1.972.201,00</b>	<b>-381,00</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.148.662,00	3.184.200,00	3.183.609,00	-591,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.148.662,00	3.184.200,00	3.183.609,00	-591,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.724,00	167.358,00	167.358,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	164.724,00	167.358,00	167.358,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.313.386,00	3.351.558,00	3.350.967,00	-591,00
11 Personalaufwendungen	71.259,97	49.100,00	84.968,74	35.868,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	102.922,21	42.200,00	70.066,53	27.866,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.646,90	1.100,00	2.116,74	1.016,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.229,60	6.600,00	13.701,31	7.101,31
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	165,64	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	379,15	0,00	388,08	388,08
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.232,32	1.100,00	1.310,21	210,21
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,48	0,00	24,56	24,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-618,54	-600,00	-165,64	434,36
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-226,69	0,00	-379,15	-379,15
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-86,16	-800,00	-861,58	-61,58
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-44.307,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.099,94	-1.100,00	-1.232,32	-132,32
15 Transferaufwendungen	71.415,00	89.766,00	89.766,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	71.415,00	89.766,00	89.766,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.362,00	400,00	0,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	7.362,00	400,00	0,00	-400,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.036,97	139.266,00	174.734,74	35.468,74
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>3.163.349,03</b>	<b>3.212.292,00</b>	<b>3.176.232,26</b>	<b>-36.059,74</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>3.163.349,03</b>	<b>3.212.292,00</b>	<b>3.176.232,26</b>	<b>-36.059,74</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>3.163.349,03</b>	<b>3.212.292,00</b>	<b>3.176.232,26</b>	<b>-36.059,74</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>3.163.349,03</b>	<b>3.212.292,00</b>	<b>3.176.232,26</b>	<b>-36.059,74</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.100

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.02.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.263,25	1.300,00	8.741,49	7.441,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.263,25	1.300,00	8.741,49	7.441,49
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.263,25</b>	<b>1.300,00</b>	<b>8.741,49</b>	<b>7.441,49</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.012,92	44.141,14	34.332,98	-9.808,16
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.922,72	11.841,14	7.852,56	-3.988,58
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	29.090,20	32.300,00	26.480,42	-5.819,58
14 Abschreibungen	2.785,69	7.600,00	10.178,30	2.578,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.785,69	7.600,00	10.178,30	2.578,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.649,91	0,00	431,29	431,29
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.649,91	0,00	431,29	431,29
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.448,52</b>	<b>51.741,14</b>	<b>44.942,57</b>	<b>-6.798,57</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-52.185,27</b>	<b>-50.441,14</b>	<b>-36.201,08</b>	<b>14.240,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-52.185,27</b>	<b>-50.441,14</b>	<b>-36.201,08</b>	<b>14.240,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-52.185,27</b>	<b>-50.441,14</b>	<b>-36.201,08</b>	<b>14.240,06</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.732,04	0,00	-1.716,05	-1.716,05
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.732,04	0,00	-1.716,05	-1.716,05
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-53.917,31</b>	<b>-50.441,14</b>	<b>-37.917,13</b>	<b>12.524,01</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.263,25	1.300,00	8.741,49	7.441,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.517,73	-7.600,00	-11.894,35	-4.294,35



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten  
 Leistung: 36.5.02.200 Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffiffikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25,16	0,00	25,16	25,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25,16	0,00	25,16	25,16
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	476,00	861,43	385,43
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	476,00	861,43	385,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25,16	476,00	886,59	410,59
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.674,85	44.000,00	40.461,21	-3.538,79
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.883,40	9.000,00	8.270,30	-729,70
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.791,45	34.000,00	32.190,91	-1.809,09
14 Abschreibungen	1.019,18	7.900,00	1.097,99	-6.802,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.019,18	7.900,00	1.097,99	-6.802,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	837,95	0,00	807,84	807,84
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	837,95	0,00	807,84	807,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.531,98	51.900,00	42.367,04	-9.532,96
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-42.506,82</b>	<b>-51.424,00</b>	<b>-41.480,45</b>	<b>9.943,55</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-42.506,82</b>	<b>-51.424,00</b>	<b>-41.480,45</b>	<b>9.943,55</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-42.506,82</b>	<b>-51.424,00</b>	<b>-41.480,45</b>	<b>9.943,55</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.757,06	0,00	-2.784,48	-2.784,48
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.757,06	0,00	-2.784,48	-2.784,48
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-44.263,88</b>	<b>-51.424,00</b>	<b>-44.264,93</b>	<b>7.159,07</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25,16	0,00	25,16	25,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.776,24	-7.900,00	-3.882,47	4.017,53





# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.252,44	22.600,00	43.252,44	20.652,44
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.252,44	22.600,00	43.252,44	20.652,44
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.070,80	0,00	489,30	489,30
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.070,80	0,00	489,30	489,30
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	923,00	923,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	923,00	923,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	451,34	451,34
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	451,34	451,34
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.323,24</b>	<b>23.523,00</b>	<b>45.116,08</b>	<b>21.593,08</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.494,94	103.000,00	81.608,32	-21.391,68
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.633,14	12.000,00	9.115,65	-2.884,35
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	84.861,80	91.000,00	72.492,67	-18.507,33
14 Abschreibungen	64.002,38	60.600,00	64.019,99	3.419,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	64.002,38	60.600,00	64.019,99	3.419,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.033,69	0,00	286,29	286,29
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.033,69	0,00	286,29	286,29
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>161.531,01</b>	<b>163.600,00</b>	<b>145.914,60</b>	<b>-17.685,40</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-117.207,77</b>	<b>-140.077,00</b>	<b>-100.798,52</b>	<b>39.278,48</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-117.207,77</b>	<b>-140.077,00</b>	<b>-100.798,52</b>	<b>39.278,48</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-117.207,77</b>	<b>-140.077,00</b>	<b>-100.798,52</b>	<b>39.278,48</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.113,30	0,00	-6.791,04	-6.791,04
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.113,30	0,00	-6.791,04	-6.791,04
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-119.321,07</b>	<b>-140.077,00</b>	<b>-107.589,56</b>	<b>32.487,44</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.252,44	22.600,00	43.252,44	20.652,44
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-66.115,68	-60.600,00	-70.811,03	-10.211,03



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.400

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	1.199,40	0,00	120,11	120,11
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	1.199,40	0,00	120,11	120,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.199,40	0,00	120,11	120,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.058,30	17.300,00	10.334,06	-6.965,94
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	4.718,49	5.000,00	332,29	-4.667,71
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	10.339,81	12.300,00	10.001,77	-2.298,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	229,28	229,28
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	229,28	229,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.058,30	17.300,00	10.563,34	-6.736,66
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-13.858,90</b>	<b>-17.300,00</b>	<b>-10.443,23</b>	<b>6.856,77</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-13.858,90</b>	<b>-17.300,00</b>	<b>-10.443,23</b>	<b>6.856,77</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-13.858,90</b>	<b>-17.300,00</b>	<b>-10.443,23</b>	<b>6.856,77</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-13.858,90</b>	<b>-17.300,00</b>	<b>-10.443,23</b>	<b>6.856,77</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.500

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten  
 Leistung: 36.5.02.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	891,84	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	891,84	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>891,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.205,04	0,00	0,00	0,00
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	132,47	0,00	0,00	0,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	1.072,57	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	966,40	0,00	0,00	0,00
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	966,40	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i>	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.171,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.279,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.279,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	14.384,14	0,00	4.017,60	4.017,60
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	14.384,14	0,00	4.017,60	4.017,60
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.384,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.017,60</b>	<b>-4.017,60</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-15.663,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.018,60</b>	<b>-4.018,60</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-15.663,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.018,60</b>	<b>-4.018,60</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-966,40	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.600

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.707,47	30.000,00	44.707,46	14.707,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	44.707,47	30.000,00	44.707,46	14.707,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.707,47	30.000,00	44.707,46	14.707,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.294,17	28.400,00	32.536,02	4.136,02
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.607,13	5.000,00	11.200,54	6.200,54
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.687,04	23.400,00	21.335,48	-2.064,52
14 Abschreibungen	51.635,39	51.600,00	52.122,35	522,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	51.635,39	51.600,00	52.122,35	522,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.031,58	0,00	1.492,21	1.492,21
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.031,58	0,00	1.492,21	1.492,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.961,14	80.000,00	86.150,58	6.150,58
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-40.253,67</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-41.443,12</b>	<b>8.556,88</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-40.253,67</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-41.443,12</b>	<b>8.556,88</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-40.253,67</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-41.443,12</b>	<b>8.556,88</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-40.253,67</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-41.443,12</b>	<b>8.556,88</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.707,47	30.000,00	44.707,46	14.707,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-51.635,39	-51.600,00	-52.122,35	-522,35



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.700

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.846,23	11.700,00	19.210,52	7.510,52
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.846,23	11.700,00	19.210,52	7.510,52
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.846,23</b>	<b>11.700,00</b>	<b>19.210,52</b>	<b>7.510,52</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.105,18	10.739,86	10.693,32	-46,54
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.636,19	8.000,00	7.953,46	-46,54
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.468,99	2.739,86	2.739,86	0,00
14 Abschreibungen	13.925,15	33.000,00	25.937,81	-7.062,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.925,15	33.000,00	25.937,81	-7.062,19
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.030,33</b>	<b>43.739,86</b>	<b>36.631,13</b>	<b>-7.108,73</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-21.184,10</b>	<b>-32.039,86</b>	<b>-17.420,61</b>	<b>14.619,25</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-21.184,10</b>	<b>-32.039,86</b>	<b>-17.420,61</b>	<b>14.619,25</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-21.184,10</b>	<b>-32.039,86</b>	<b>-17.421,61</b>	<b>14.618,25</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-739,42	0,00	-3.919,83	-3.919,83
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-739,42	0,00	-3.919,83	-3.919,83
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-21.923,52</b>	<b>-32.039,86</b>	<b>-21.341,44</b>	<b>10.698,42</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.846,23	11.700,00	19.210,52	7.510,52
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.664,57	-33.000,00	-29.857,64	3.142,36



# Teilergebnisrechnung 2014

36.5.02.800

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.071,79	9.900,00	13.534,63	3.634,63
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.071,79	9.900,00	13.534,63	3.634,63
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	553,35	553,35
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	553,35	553,35
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	297,32	297,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	297,32	297,32
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.071,79</b>	<b>9.900,00</b>	<b>14.385,30</b>	<b>4.485,30</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.612,47	11.000,00	7.105,23	-3.894,77
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.103,16	8.000,00	4.414,63	-3.585,37
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.509,31	3.000,00	2.690,60	-309,40
14 Abschreibungen	25.718,41	45.200,00	31.478,56	-13.721,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	25.718,41	45.200,00	31.478,56	-13.721,44
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>30.330,88</b>	<b>56.200,00</b>	<b>38.583,79</b>	<b>-17.616,21</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-22.259,09</b>	<b>-46.300,00</b>	<b>-24.198,49</b>	<b>22.101,51</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-22.259,09</b>	<b>-46.300,00</b>	<b>-24.198,49</b>	<b>22.101,51</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-22.259,09</b>	<b>-46.300,00</b>	<b>-24.198,49</b>	<b>22.101,51</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-614,16	-614,16
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-614,16	-614,16
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-22.259,09</b>	<b>-46.300,00</b>	<b>-24.812,65</b>	<b>21.487,35</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.071,79	9.900,00	13.534,63	3.634,63
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.718,41	-45.200,00	-32.092,72	13.107,28



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.147,00	31.147,00	31.147,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	31.147,00	31.147,00	31.147,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	849,94	1.850,47	2.733,38	882,91
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	849,94	1.850,47	2.733,38	882,91
07 sonstige ordentliche Erträge	209,63	3.000,00	0,00	-3.000,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	209,63	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.206,57	40.997,47	33.880,38	-7.117,09
11 Personalaufwendungen	52.064,94	42.700,00	28.006,02	-14.693,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	50.054,50	35.000,00	25.356,04	-9.643,96
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.492,60	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.745,79	1.100,00	642,15	-457,85
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	407,93	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.573,75	6.600,00	4.930,29	-1.669,71
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.531,81	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-19.680,93	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.454,80	400,00	450,54	50,54
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.794,37	500,00	0,00	-500,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	641,02	500,00	517,19	17,19
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-424,41	-400,00	-1.454,80	-1.054,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.046,66	-500,00	-1.794,37	-1.294,37
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-479,63	-500,00	-641,02	-141,02
12 Versorgungsaufwendungen	-6.117,46	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.117,46	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	575,64	2.050,47	1.625,50	-424,97
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	575,64	1.850,47	1.625,50	-224,97
14 Abschreibungen	222,40	300,00	222,40	-77,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	222,40	300,00	222,40	-77,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	71.717,18	72.247,00	71.695,06	-551,94
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	776,02	900,00	749,85	-150,15
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	70.938,40	71.147,00	70.938,42	-208,58
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2,76	0,00	6,79	6,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.462,70	117.297,47	101.548,98	-15.748,49
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-86.256,13</b>	<b>-76.300,00</b>	<b>-67.668,60</b>	<b>8.631,40</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-86.256,13</b>	<b>-76.300,00</b>	<b>-67.668,60</b>	<b>8.631,40</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-86.256,13</b>	<b>-76.300,00</b>	<b>-67.668,60</b>	<b>8.631,40</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-86.256,13</b>	<b>-76.300,00</b>	<b>-67.668,60</b>	<b>8.631,40</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-222,40	-300,00	-222,40	77,60



# Teilergebnisrechnung 2014

36.6.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.320,00	7.000,00	10.000,00	3.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	7.000,00	10.000,00	3.000,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.320,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.155,60	8.187,60	8.329,60	142,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.595,60	7.687,60	7.687,60	0,00
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	560,00	500,00	642,00	142,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.063,70	1.800,00	1.245,10	-554,90
44110000 Mieten und Pachten	1.063,70	1.800,00	1.245,10	-554,90
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.539,30</b>	<b>16.987,60</b>	<b>19.574,70</b>	<b>2.587,10</b>
11 Personalaufwendungen	8.902,03	9.000,00	9.212,73	212,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.280,83	7.400,00	7.551,61	151,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	224,33	200,00	232,81	32,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.396,87	1.400,00	1.428,31	28,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.728,45	20.028,60	16.685,35	-3.343,25
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4,08	300,00	10,12	-289,88
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.724,37	19.728,60	16.675,23	-3.053,37
14 Abschreibungen	53,48	100,00	195,80	95,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	53,48	100,00	195,80	95,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	557,25	1.419,00	1.560,95	141,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	555,04	400,00	540,25	140,25
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.019,00	1.014,41	-4,59
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2,21	0,00	6,29	6,29
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.241,21</b>	<b>30.547,60</b>	<b>27.654,83</b>	<b>-2.892,77</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-7.701,91</b>	<b>-13.560,00</b>	<b>-8.080,13</b>	<b>5.479,87</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-7.701,91</b>	<b>-13.560,00</b>	<b>-8.080,13</b>	<b>5.479,87</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-7.701,91</b>	<b>-13.560,00</b>	<b>-8.080,13</b>	<b>5.479,87</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-7.701,91</b>	<b>-13.560,00</b>	<b>-8.080,13</b>	<b>5.479,87</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-53,48	-100,00	-195,80	-95,80





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.861,59	0,00	2.819,25	2.819,25
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.861,59	0,00	2.819,25	2.819,25
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	16.388,22	15.900,00	18.492,91	2.592,91
44110000 Mieten und Pachten	16.388,22	15.900,00	15.088,79	-811,21
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.404,12	3.404,12
07 sonstige ordentliche Erträge	1.946,90	0,00	2.232,18	2.232,18
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.946,90	0,00	2.232,18	2.232,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.496,71	16.200,00	23.844,34	7.644,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.155,82	89.250,00	84.410,07	-4.839,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.070,23	15.000,00	20.872,20	5.872,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	386,81	6.250,00	5.466,34	-783,66
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59.698,78	68.000,00	58.071,53	-9.928,47
14 Abschreibungen	14.643,08	7.100,00	9.329,61	2.229,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.723,04	7.100,00	5.597,50	-1.502,50
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.920,04	0,00	107,13	107,13
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	3.624,98	3.624,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.452,73	0,00	2.567,86	2.567,86
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.452,73	0,00	2.567,86	2.567,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.251,63	96.350,00	96.307,54	-42,46
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-61.754,92</b>	<b>-80.150,00</b>	<b>-72.463,20</b>	<b>7.686,80</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-61.754,92</b>	<b>-80.150,00</b>	<b>-72.463,20</b>	<b>7.686,80</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-61.754,92</b>	<b>-80.150,00</b>	<b>-72.463,20</b>	<b>7.686,80</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-61.754,92</b>	<b>-80.150,00</b>	<b>-72.463,20</b>	<b>7.686,80</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.861,59	0,00	2.819,25	2.819,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.643,08	-7.100,00	-9.329,61	-2.229,61



# Teilergebnisrechnung 2014

41.1.01.100

**Produktbereich:** 41 Gesundheitsdienste  
**Produktgruppe:** 41.1 Gesundheitsdienste  
**Produkt:** 41.1.01 Krankenhäuser  
**Leistung:** 41.1.01.100 Lausitz Klinik Forst GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
23 außerordentliche Erträge	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
49310000 <i>Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	461.476,35	1.723.000,00	1.721.287,18	-1.712,82
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	461.476,35	1.723.000,00	1.721.287,18	-1.712,82
25 = außerordentliches Ergebnis	-461.476,35	277.000,00	278.712,82	1.712,82
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-461.476,35</b>	<b>277.000,00</b>	<b>278.712,82</b>	<b>1.712,82</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-461.476,35</b>	<b>277.000,00</b>	<b>278.712,82</b>	<b>1.712,82</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

42.5.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.148,09	1.148,09
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.148,09	1.148,09
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>1.148,09</b>	<b>-2.051,91</b>
11 Personalaufwendungen	55.708,09	58.500,00	61.014,01	2.514,01
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	46.711,82	47.900,00	49.553,36	1.653,36
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.759,72	1.500,00	1.520,62	20,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.835,86	9.100,00	9.511,55	411,55
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.363,66	300,00	1.272,12	972,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	461,32	400,00	960,17	560,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	19,56	0,00	21,17	21,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.234,14	-2.200,00	0,00	2.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-847,21	-300,00	-1.363,66	-1.063,66
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-362,50	-400,00	-461,32	-61,32
14 Abschreibungen	1.202,53	5.100,00	403,63	-4.696,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.202,53	5.100,00	403,63	-4.696,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	732,54	800,00	759,87	-40,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	724,71	800,00	744,08	-55,92
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7,83	0,00	15,79	15,79
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.643,16</b>	<b>64.400,00</b>	<b>62.177,51</b>	<b>-2.222,49</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-57.643,16</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-61.029,42</b>	<b>170,58</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-57.643,16</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-61.029,42</b>	<b>170,58</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-57.643,16</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-61.029,42</b>	<b>170,58</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-57.643,16</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-61.029,42</b>	<b>170,58</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.202,53	-5.100,00	-403,63	4.696,37



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.556,66	80.000,00	79.921,46	-78,54
43210000 Benutzungsentgelte	79.556,66	80.000,00	79.921,46	-78,54
07 sonstige ordentliche Erträge	18,08	0,00	3,01	3,01
45210000 Erstattung von Steuern	0,08	0,00	0,81	0,81
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	16,82	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1,18	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2,20	2,20
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79.574,74</b>	<b>80.000,00</b>	<b>79.924,47</b>	<b>-75,53</b>
11 Personalaufwendungen	204.180,34	206.600,00	218.623,57	12.023,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	171.700,86	169.900,00	181.010,65	11.110,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.152,90	5.200,00	5.228,29	28,29
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	32.051,63	31.500,00	32.758,91	1.258,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	686,45	1.800,00	399,61	-1.400,39
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.476,44	5.500,00	4.356,23	-1.143,77
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.688,74	3.300,00	4.491,31	1.191,31
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	211,51	0,00	230,20	230,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.807,69	-1.800,00	-686,45	1.113,55
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.634,55	-5.500,00	-4.476,44	1.023,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.345,95	-3.300,00	-4.688,74	-1.388,74
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	898,30	1.700,00	1.378,61	-321,39
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	252,91	500,00	330,39	-169,61
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	303,60	303,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	645,39	900,00	744,62	-155,38
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	300,00	0,00	-300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.431,43	3.200,00	2.648,25	-551,75
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.088,75	2.000,00	1.638,00	-362,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	257,02	300,00	219,23	-80,77
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	832,66	900,00	770,10	-129,90
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	253,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	20,92	20,92
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>207.510,07</b>	<b>211.500,00</b>	<b>222.650,43</b>	<b>11.150,43</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-127.935,33</b>	<b>-131.500,00</b>	<b>-142.725,96</b>	<b>-11.225,96</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-127.935,33</b>	<b>-131.500,00</b>	<b>-142.725,96</b>	<b>-11.225,96</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-127.935,33</b>	<b>-131.500,00</b>	<b>-142.725,96</b>	<b>-11.225,96</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.380,25	0,00	-79.843,47	-79.843,47
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.380,25	0,00	-79.843,47	-79.843,47
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-206.315,58</b>	<b>-131.500,00</b>	<b>-222.569,43</b>	<b>-91.069,43</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-78.380,25	0,00	-79.843,47	-79.843,47



# Teilergebnisrechnung 2014

42.5.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.404,53	1.900,00	0,00	-1.900,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.404,53	1.900,00	0,00	-1.900,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.423,00	60.000,00	59.048,18	-951,82
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	74.423,00	60.000,00	59.048,18	-951,82
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	142,75	142,75
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,70	0,70
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	142,05	142,05
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.827,53</b>	<b>61.900,00</b>	<b>59.190,93</b>	<b>-2.709,07</b>
11 Personalaufwendungen	132.757,83	130.900,00	132.012,38	1.112,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	113.438,94	109.200,00	110.543,05	1.343,05
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.255,04	3.300,00	3.207,93	-92,07
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.258,17	19.800,00	20.232,13	432,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	554,76	400,00	0,00	-400,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.313,35	-1.400,00	-1.415,97	-15,97
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-435,73	-400,00	-554,76	-154,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	816,11	1.300,00	816,07	-483,93
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	238,55	500,00	471,02	-28,98
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	317,56	500,00	85,05	-414,95
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	260,00	300,00	260,00	-40,00
14 Abschreibungen	3.384,06	5.100,00	710,50	-4.389,50
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.384,06	5.100,00	710,50	-4.389,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.834,13	5.800,00	4.192,90	-1.607,10
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	6.042,00	5.000,00	3.544,00	-1.456,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	414,13	300,00	246,85	-53,15
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	377,99	500,00	381,69	-118,31
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,01	0,00	0,07	0,07
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5,99	5,99
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	13,30	13,30
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.792,13</b>	<b>143.100,00</b>	<b>137.731,85</b>	<b>-5.368,15</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-66.964,60</b>	<b>-81.200,00</b>	<b>-78.540,92</b>	<b>2.659,08</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-66.964,60</b>	<b>-81.200,00</b>	<b>-78.540,92</b>	<b>2.659,08</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-66.964,60</b>	<b>-81.200,00</b>	<b>-78.540,92</b>	<b>2.659,08</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.883,20	0,00	-51.276,70	-51.276,70
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.883,20	0,00	-51.276,70	-51.276,70
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-113.847,80</b>	<b>-81.200,00</b>	<b>-129.817,62</b>	<b>-48.617,62</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.404,53	1.900,00	0,00	-1.900,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50.267,26	-5.100,00	-51.987,20	-46.887,20



# Teilergebnisrechnung 2014

42.5.01.400

**Produktbereich:** 42 Sportförderung  
**Produktgruppe:** 42.5 Förderung des Sports  
**Produkt:** 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder  
**Leistung:** 42.5.01.400 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	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	837,14	2.000,00	520,23	-1.479,77
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	837,14	2.000,00	520,23	-1.479,77
15 Transferaufwendungen	36.800,00	46.800,00	46.800,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	36.800,00	46.800,00	46.800,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.637,14	48.800,00	47.320,23	-1.479,77
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-37.637,14</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-47.320,23</b>	<b>1.479,77</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-37.637,14</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-47.320,23</b>	<b>1.479,77</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-37.637,14</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-47.320,23</b>	<b>1.479,77</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-37.637,14</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-47.320,23</b>	<b>1.479,77</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.481,20	144.700,00	89.398,61	-55.301,39
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	3.550,92	3.550,92
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	81.481,20	144.700,00	85.847,69	-58.852,31
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.053,77	7.000,00	7.785,24	785,24
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.948,51	7.000,00	7.679,98	679,98
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	0,00	105,26	105,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	13.387,89	17.100,00	17.385,05	285,05
44110000 Mieten und Pachten	12.504,71	12.000,00	12.264,72	264,72
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	883,18	5.100,00	5.120,33	20,33
07 sonstige ordentliche Erträge	16.894,26	0,00	17.899,66	17.899,66
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.839,31	0,00	16.839,31	16.839,31
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	33,21	33,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	54,95	0,00	1.027,14	1.027,14
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>119.817,12</b>	<b>168.800,00</b>	<b>132.468,56</b>	<b>-36.331,44</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.013,71	67.100,00	108.646,93	41.546,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.455,69	10.100,00	51.544,95	41.444,95
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.604,18	5.000,00	4.926,19	-73,81
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.704,99	2.000,00	872,42	-1.127,58
52310000 Mieten und Pachten	5.831,00	6.000,00	5.831,00	-169,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.417,85	44.000,00	45.472,37	1.472,37
14 Abschreibungen	158.738,65	212.100,00	158.668,49	-53.431,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	158.668,47	212.100,00	158.668,49	-53.431,51
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	70,18	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	959,16	0,00	540,28	540,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	959,16	0,00	540,28	540,28
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>242.711,52</b>	<b>294.200,00</b>	<b>282.855,70</b>	<b>-11.344,30</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-122.894,40</b>	<b>-125.400,00</b>	<b>-150.387,14</b>	<b>-24.987,14</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-122.894,40</b>	<b>-125.400,00</b>	<b>-150.387,14</b>	<b>-24.987,14</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-122.894,40</b>	<b>-125.400,00</b>	<b>-150.387,14</b>	<b>-24.987,14</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-122.894,40</b>	<b>-125.400,00</b>	<b>-150.387,14</b>	<b>-24.987,14</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	81.481,20	144.700,00	85.847,69	-58.852,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-158.738,65	-212.100,00	-158.668,49	53.431,51



# Teilergebnisrechnung 2014

42.5.02.200

Produktbereich: 42 Sportförderung  
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports  
Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder  
Leistung: 42.5.02.200 Schwimmhalle

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	451,97	200,00	2.545,50	2.345,50
44110000 Mieten und Pachten	195,64	200,00	700,38	500,38
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	256,33	0,00	1.845,12	1.845,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	451,97	200,00	2.545,50	2.345,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.768,44	224.500,00	214.086,61	-10.413,39
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.913,11	34.000,00	21.130,50	-12.869,50
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	190.855,33	190.500,00	192.956,11	2.456,11
14 Abschreibungen	42.648,42	0,00	42.668,41	42.668,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.648,42	0,00	42.648,41	42.648,41
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	3,19	3,19
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	16,81	16,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.993,59	0,00	4.034,08	4.034,08
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,08	0,00	0,17	0,17
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.993,51	0,00	4.033,91	4.033,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.410,45	224.500,00	260.789,10	36.289,10
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-271.958,48</b>	<b>-224.300,00</b>	<b>-258.243,60</b>	<b>-33.943,60</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-271.958,48</b>	<b>-224.300,00</b>	<b>-258.243,60</b>	<b>-33.943,60</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-271.958,48</b>	<b>-224.300,00</b>	<b>-258.243,60</b>	<b>-33.943,60</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.084,64	-25.000,00	-34.960,81	-9.960,81
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.084,64	-25.000,00	-34.960,81	-9.960,81
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-296.043,12</b>	<b>-249.300,00</b>	<b>-293.204,41</b>	<b>-43.904,41</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-66.733,06	-25.000,00	-77.629,22	-52.629,22





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.409,59	164.700,00	194.137,88	29.437,88
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	194.409,59	164.700,00	194.137,88	29.437,88
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,96	1.700,00	2.250,96	550,96
44110000 Mieten und Pachten	2.250,96	1.700,00	2.250,96	550,96
07 sonstige ordentliche Erträge	409,28	0,00	41,60	41,60
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	409,28	0,00	41,60	41,60
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>197.069,83</b>	<b>166.400,00</b>	<b>196.430,44</b>	<b>30.030,44</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.279,72	119.600,00	139.987,67	20.387,67
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.609,18	25.000,00	36.065,65	11.065,65
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	418,55	3.500,00	383,50	-3.116,50
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	66,54	0,00	4.154,57	4.154,57
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.185,45	91.100,00	99.383,95	8.283,95
14 Abschreibungen	207.511,64	206.000,00	207.217,79	1.217,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	207.511,64	206.000,00	207.217,79	1.217,79
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.315,47	0,00	2.990,14	2.990,14
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.315,47	0,00	2.990,14	2.990,14
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>329.106,83</b>	<b>325.600,00</b>	<b>350.195,60</b>	<b>24.595,60</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-132.037,00</b>	<b>-159.200,00</b>	<b>-153.765,16</b>	<b>5.434,84</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-132.037,00</b>	<b>-159.200,00</b>	<b>-153.765,16</b>	<b>5.434,84</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-132.037,00</b>	<b>-159.200,00</b>	<b>-153.765,16</b>	<b>5.434,84</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.673,80	-30.000,00	-37.237,72	-7.237,72
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.673,80	-30.000,00	-37.237,72	-7.237,72
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-163.710,80</b>	<b>-189.200,00</b>	<b>-191.002,88</b>	<b>-1.802,88</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	194.409,59	164.700,00	194.137,88	29.437,88
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-239.185,44	-236.000,00	-244.455,51	-8.455,51



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	848,00	0,00	291,50	291,50
43110000 Verwaltungsgebühren	848,00	0,00	291,50	291,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	775,43	775,43
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	696,23	696,23
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	79,20	79,20
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>848,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>1.066,93</b>	<b>-5.233,07</b>
11 Personalaufwendungen	298.902,27	305.000,00	360.087,68	55.087,68
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	248.951,83	264.500,00	274.260,29	9.760,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.567,13	7.000,00	8.172,27	1.172,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.112,79	37.200,00	48.199,02	10.999,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.687,95	2.400,00	1.772,69	-627,31
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.930,78	0,00	33.770,83	33.770,83
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	1.458,92	1.458,92
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.387,97	3.000,00	5.013,26	2.013,26
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	89,74	0,00	97,68	97,68
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.413,50	-2.400,00	-1.687,95	712,05
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.737,52	0,00	-2.930,78	-2.930,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.650,58	-3.700,00	-3.650,58	49,42
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.024,32	-3.000,00	-4.387,97	-1.387,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.508,49	98.926,54	59.681,16	-39.245,38
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	70.198,49	98.426,54	59.371,16	-39.055,38
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	310,00	500,00	310,00	-190,00
14 Abschreibungen	79,20	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	79,20	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	8.932,36	8.932,36	0,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	8.932,36	8.932,36	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>369.489,96</b>	<b>412.858,90</b>	<b>428.701,20</b>	<b>15.842,30</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-368.641,96</b>	<b>-406.558,90</b>	<b>-427.634,27</b>	<b>-21.075,37</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-368.641,96</b>	<b>-406.558,90</b>	<b>-427.634,27</b>	<b>-21.075,37</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-368.641,96</b>	<b>-406.558,90</b>	<b>-427.634,27</b>	<b>-21.075,37</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-368.641,96</b>	<b>-406.558,90</b>	<b>-427.634,27</b>	<b>-21.075,37</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-79,20	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	161.211,54	208.048,94	160.283,72	-47.765,22
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	20.863,76	63.448,94	16.855,94	-46.593,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	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)	140.347,78	144.600,00	143.427,78	-1.172,22
07 sonstige ordentliche Erträge	92,51	0,00	14.625,22	14.625,22
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	13.979,08	13.979,08
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	92,51	0,00	646,14	646,14
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.304,05	208.048,94	174.908,94	-33.140,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.865,18	0,00	1.711,28	1.711,28
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.365,19	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	499,99	0,00	1.711,28	1.711,28
14 Abschreibungen	11.260,17	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	11.260,17	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	209.556,97	221.906,32	212.369,38	-9.536,94
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	0,00	2.812,41	2.812,41
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	4.906,32	0,00	-4.906,32
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	209.556,97	217.000,00	209.556,97	-7.443,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.837,98	0,00	14.202,97	14.202,97
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	8.744,18	0,00	6.365,40	6.365,40
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	93,80	0,00	111,70	111,70
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.725,87	7.725,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.520,30	221.906,32	228.283,63	6.377,31
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-86.216,25</b>	<b>-13.857,38</b>	<b>-53.374,69</b>	<b>-39.517,31</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.057,23	5.064,85	5.064,84	-0,01
55110000 Zinsaufwendungen / Land	8.057,23	5.064,85	5.064,84	-0,01
21 = Finanzergebnis	-8.057,23	-5.064,85	-5.064,84	0,01
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-94.273,48</b>	<b>-18.922,23</b>	<b>-58.439,53</b>	<b>-39.517,30</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-94.273,48</b>	<b>-18.922,23</b>	<b>-58.439,53</b>	<b>-39.517,30</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-94.273,48</b>	<b>-18.922,23</b>	<b>-58.439,53</b>	<b>-39.517,30</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	140.347,78	144.600,00	143.427,78	-1.172,22
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.260,17	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

51.1.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.813,24	40.000,00	84.752,25	44.752,25
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	16.003,43	0,00	45.942,43	45.942,43
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	38.809,81	40.000,00	38.809,82	-1.190,18
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	541,31	541,31
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	541,31	541,31
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.813,24</b>	<b>40.000,00</b>	<b>85.293,56</b>	<b>45.293,56</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	499,99	0,00	521,82	521,82
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	499,99	0,00	521,82	521,82
14 Abschreibungen	231,99	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	231,99	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	74.483,18	60.000,00	115.833,77	55.833,77
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	16.268,46	0,00	57.619,05	57.619,05
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	60.000,00	58.214,72	-1.785,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.236,68	0,00	11.546,08	11.546,08
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	7.140,28	0,00	10.673,48	10.673,48
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	96,40	0,00	99,30	99,30
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	773,30	773,30
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.451,84</b>	<b>60.000,00</b>	<b>127.901,67</b>	<b>67.901,67</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-27.638,60</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-42.608,11</b>	<b>-22.608,11</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.940,20	2.600,00	1.705,63	-894,37
55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.940,20	2.600,00	1.705,63	-894,37
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-1.940,20</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-1.705,63</b>	<b>894,37</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-29.578,80</b>	<b>-22.600,00</b>	<b>-44.313,74</b>	<b>-21.713,74</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-29.578,80</b>	<b>-22.600,00</b>	<b>-44.313,74</b>	<b>-21.713,74</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-29.578,80</b>	<b>-22.600,00</b>	<b>-44.313,74</b>	<b>-21.713,74</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	38.809,81	40.000,00	38.809,82	-1.190,18
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-231,99	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.319,73	333.200,00	239.468,30	-93.731,70
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	78.941,52	286.600,00	178.827,40	-107.772,60
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	50.378,21	46.600,00	60.640,90	14.040,90
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	270,00	270,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	270,00	270,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>129.319,73</b>	<b>333.200,00</b>	<b>239.738,30</b>	<b>-93.461,70</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.360,44	0,00	96.796,30	96.796,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	114.360,44	0,00	96.796,30	96.796,30
14 Abschreibungen	2.873,09	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.873,09	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	78.579,51	70.000,00	257.450,35	187.450,35
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.440,52	0,00	95.911,36	95.911,36
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.933,44	0,00	14.007,81	14.007,81
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.463,70	0,00	75.365,93	75.365,93
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	71.741,85	70.000,00	72.165,25	2.165,25
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	147,60	0,00	167,50	167,50
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	147,60	0,00	167,50	167,50
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>195.960,64</b>	<b>70.000,00</b>	<b>354.414,15</b>	<b>284.414,15</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-66.640,91</b>	<b>263.200,00</b>	<b>-114.675,85</b>	<b>-377.875,85</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.716,97	40.764,93	40.764,93	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	22.716,97	40.764,93	40.764,93	0,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-22.716,97</b>	<b>-40.764,93</b>	<b>-40.764,93</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-89.357,88</b>	<b>222.435,07</b>	<b>-155.440,78</b>	<b>-377.875,85</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-89.357,88</b>	<b>222.435,07</b>	<b>-155.440,78</b>	<b>-377.875,85</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-89.357,88</b>	<b>222.435,07</b>	<b>-155.440,78</b>	<b>-377.875,85</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	50.378,21	46.600,00	60.640,90	14.040,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.873,09	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	370.839,66 370.839,66	550.000,00 550.000,00	466.246,94 466.246,94	-83.753,06 -83.753,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.839,66	550.000,00	466.246,94	-83.753,06
15 Transferaufwendungen 53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	370.839,66 370.839,66	0,00 0,00	466.246,94 466.246,94	466.246,94 466.246,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.839,66	0,00	466.246,94	466.246,94
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-550.000,00</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge 46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich 46910000 Sonstige Finanzerträge	559,20 559,20 0,00	0,00 0,00 0,00	460,19 0,00 460,19	460,19 0,00 460,19
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00	499,40 499,40	-500,60 -500,60
21 = Finanzergebnis	559,20	-1.000,00	-39,21	960,79
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>559,20</b>	<b>549.000,00</b>	<b>-39,21</b>	<b>-549.039,21</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>559,20</b>	<b>549.000,00</b>	<b>-39,21</b>	<b>-549.039,21</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>559,20</b>	<b>549.000,00</b>	<b>-39,21</b>	<b>-549.039,21</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

51.1.01.600

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.988,36	127.300,00	86.239,34	-41.060,66
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	58.701,32	123.300,00	82.952,30	-40.347,70
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	3.287,04	4.000,00	3.287,04	-712,96
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.988,36</b>	<b>127.300,00</b>	<b>86.239,34</b>	<b>-41.060,66</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.318,38	18.000,00	124.124,15	106.124,15
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	25.591,72	25.591,72
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	87.318,38	18.000,00	98.532,43	80.532,43
15 Transferaufwendungen	5.499,78	21.000,00	4.930,56	-16.069,44
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	569,22	0,00	0,00	0,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.930,56	6.000,00	4.930,56	-1.069,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	733,60	15.000,00	304,30	-14.695,70
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	733,60	0,00	304,30	304,30
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>93.551,76</b>	<b>54.000,00</b>	<b>129.359,01</b>	<b>75.359,01</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-31.563,40</b>	<b>73.300,00</b>	<b>-43.119,67</b>	<b>-116.419,67</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.614,73	5.435,37	5.435,37	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.614,73	5.435,37	5.435,37	0,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-2.614,73</b>	<b>-5.435,37</b>	<b>-5.435,37</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-34.178,13</b>	<b>67.864,63</b>	<b>-48.555,04</b>	<b>-116.419,67</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-34.178,13</b>	<b>67.864,63</b>	<b>-48.555,04</b>	<b>-116.419,67</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-34.178,13</b>	<b>67.864,63</b>	<b>-48.555,04</b>	<b>-116.419,67</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.287,04	4.000,00	3.287,04	-712,96



# Teilergebnisrechnung 2014

51.1.01.610

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Leistung:** 51.1.01.610 Maßnahmen der sozialen Stadt  
 Sonderprogramm Grundschule Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.669,33 7.669,33	0,00 0,00	11,07 11,07	11,07 11,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.669,33	0,00	11,07	11,07
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	144,40 144,40	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges 54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	11.179,10 0,00 11.179,10	0,00 0,00 0,00	16,60 16,60 0,00	16,60 16,60 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.323,50	0,00	16,60	16,60
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.654,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-5,53</b>	<b>-5,53</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.200,00 2.200,00	3.564,63 3.564,63	3.214,04 3.214,04	-350,59 -350,59
21 = Finanzergebnis	-2.200,00	-3.564,63	-3.214,04	350,59
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-5.854,17</b>	<b>-3.564,63</b>	<b>-3.219,57</b>	<b>345,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-5.854,17</b>	<b>-3.564,63</b>	<b>-3.219,57</b>	<b>345,06</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-5.854,17</b>	<b>-3.564,63</b>	<b>-3.219,57</b>	<b>345,06</b>

Nachrichtlich:





# Teilergebnisrechnung 2014

51.1.01.620

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Leistung:** 51.1.01.620 Maßnahmen der sozialen Stadt  
 Sonderprogramm Oberschule

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	216,60 216,60	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	216,60	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen <i>53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	144,40 144,40	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144,40	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>72,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>55110000 Zinsaufwendungen / Land</i>	2.200,00 2.200,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.127,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.127,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.127,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

51.1.01.700

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Leistung:** 51.1.01.700 Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.887,20	175.000,00	117.928,36	-57.071,64
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	158.289,46	175.000,00	108.287,34	-66.712,66
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	2.597,74	0,00	9.641,02	9.641,02
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>160.887,20</b>	<b>175.000,00</b>	<b>117.928,36</b>	<b>-57.071,64</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.554,33	0,00	153.685,16	153.685,16
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.134,21	0,00	20.929,46	20.929,46
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.656,99	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	136.763,13	0,00	132.755,70	132.755,70
15 Transferaufwendungen	98.949,86	0,00	21.130,65	21.130,65
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	92.916,43	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.745,46	0,00	1.745,46	1.745,46
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.009,55	0,00	7.541,86	7.541,86
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	1.278,42	0,00	11.843,33	11.843,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	775,53	0,00	167,50	167,50
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	213,51	0,00	167,50	167,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	562,02	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>239.279,72</b>	<b>0,00</b>	<b>174.983,31</b>	<b>174.983,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-78.392,52</b>	<b>175.000,00</b>	<b>-57.054,95</b>	<b>-232.054,95</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.601,35	770,22	418,96	-351,26
55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.601,35	770,22	418,96	-351,26
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-1.601,35</b>	<b>-770,22</b>	<b>-418,96</b>	<b>351,26</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-79.993,87</b>	<b>174.229,78</b>	<b>-57.473,91</b>	<b>-231.703,69</b>
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-79.993,87</b>	<b>174.229,78</b>	<b>-57.473,91</b>	<b>-231.703,69</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-79.993,87</b>	<b>174.229,78</b>	<b>-57.473,91</b>	<b>-231.703,69</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.597,74	0,00	9.641,02	9.641,02



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00 0,00	350.000,00 350.000,00	21.527,94 21.527,94	-328.472,06 -328.472,06
07 sonstige ordentliche Erträge 45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 0,00	0,00 0,00	141,61 141,61	141,61 141,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	350.000,00	21.669,55	-328.330,45
14 Abschreibungen 57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen 57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	141,61 141,61 0,00	0,00 0,00 0,00	297,24 0,00 297,24	297,24 0,00 297,24
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00 0,00	0,00 0,00	21.527,94 21.527,94	21.527,94 21.527,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141,61	0,00	21.825,18	21.825,18
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-141,61</b>	<b>350.000,00</b>	<b>-155,63</b>	<b>-350.155,63</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge 46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	743,10 743,10	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.326,58 1.326,58	7.400,00 7.400,00	7.057,43 7.057,43	-342,57 -342,57
21 = Finanzergebnis	-583,48	-7.400,00	-7.057,43	342,57
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-725,09</b>	<b>342.600,00</b>	<b>-7.213,06</b>	<b>-349.813,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-725,09</b>	<b>342.600,00</b>	<b>-7.213,06</b>	<b>-349.813,06</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-725,09</b>	<b>342.600,00</b>	<b>-7.213,06</b>	<b>-349.813,06</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-141,61	0,00	-297,24	-297,24



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.802,75	6.000,00	5.446,69	-553,31
43110000 Verwaltungsgebühren	5.802,75	6.000,00	5.446,69	-553,31
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.690,05	58.182,89	60.443,80	2.260,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.690,05	58.182,89	60.443,80	2.260,91
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.492,80</b>	<b>64.182,89</b>	<b>65.890,49</b>	<b>1.707,60</b>
11 Personalaufwendungen	191.628,71	217.500,00	222.561,97	5.061,97
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	29.568,42	47.900,00	43.843,18	-4.056,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	119.689,90	122.100,00	124.755,11	2.655,11
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.205,00	19.500,00	20.100,00	600,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.570,25	3.800,00	3.729,05	-70,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.366,93	22.600,00	24.105,06	1.505,06
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.800,00	300,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.100,00	8.306,22	6.206,22
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-6.870,57	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.891,14	2.000,00	1.047,94	-952,06
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.153,94	1.800,00	1.087,05	-712,95
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.544,30	0,00	2.275,12	2.275,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.125,60	1.300,00	2.267,71	967,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	102,33	0,00	111,23	111,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.758,61	-1.800,00	-1.153,94	646,06
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.077,34	0,00	-3.544,30	-3.544,30
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.041,86	-4.000,00	-4.041,86	-41,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.340,72	-1.300,00	-2.125,60	-825,60
14 Abschreibungen	62,98	0,00	35,81	35,81
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	44,06	0,00	35,81	35,81
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	18,92	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>191.691,69</b>	<b>217.500,00</b>	<b>222.597,78</b>	<b>5.097,78</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-166.198,89</b>	<b>-153.317,11</b>	<b>-156.707,29</b>	<b>-3.390,18</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-166.198,89</b>	<b>-153.317,11</b>	<b>-156.707,29</b>	<b>-3.390,18</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-166.198,89</b>	<b>-153.317,11</b>	<b>-156.707,29</b>	<b>-3.390,18</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-166.198,89</b>	<b>-153.317,11</b>	<b>-156.707,29</b>	<b>-3.390,18</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-62,98	0,00	-35,81	-35,81



# Teilergebnisrechnung 2014

52.3.01.100

**Produktbereich:** 52 Bauen und Wohnen  
**Produktgruppe:** 52.3 Denkmalschutz und -pflege  
**Produkt:** 52.3.01 Denkmalschutz und -pflege  
**Leistung:** 52.3.01.100 Denkmalschutz und -pflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	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	3.303,23	10.286,15	2.232,90	-8.053,25
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.963,50	8.086,15	1.202,82	-6.883,33
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.339,73	2.200,00	1.030,08	-1.169,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.303,23	10.286,15	2.232,90	-8.053,25
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-3.303,23</b>	<b>-10.286,15</b>	<b>-2.232,90</b>	<b>8.053,25</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.303,23</b>	<b>-10.286,15</b>	<b>-2.232,90</b>	<b>8.053,25</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.303,23</b>	<b>-10.286,15</b>	<b>-2.232,90</b>	<b>8.053,25</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.303,23</b>	<b>-10.286,15</b>	<b>-2.232,90</b>	<b>8.053,25</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	50.370,07	50.600,00	48.624,85	-1.975,15
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	50.370,07	50.600,00	48.624,85	-1.975,15
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.370,07	50.600,00	48.624,85	-1.975,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>50.370,07</b>	<b>50.600,00</b>	<b>48.624,85</b>	<b>-1.975,15</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>50.370,07</b>	<b>50.600,00</b>	<b>48.624,85</b>	<b>-1.975,15</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>50.370,07</b>	<b>50.600,00</b>	<b>48.624,85</b>	<b>-1.975,15</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>50.370,07</b>	<b>50.600,00</b>	<b>48.624,85</b>	<b>-1.975,15</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

53.6.01.100

**Produktbereich:** 53 Ver- und Entsorgung  
**Produktgruppe:** 53.6 Ver- und Entsorgung  
**Produkt:** 53.6.01 Kombinierte Versorgungsunternehmen  
**Leistung:** 53.6.01.100 Kombinierte Versorgungsunternehmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	535.661,40	569.323,76	566.324,36	-2.999,40
45110000 Konzessionsabgaben	535.454,73	569.323,76	566.324,36	-2.999,40
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	206,67	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	535.661,40	569.323,76	566.324,36	-2.999,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.344,74	6.177,74	33.138,83	26.961,09
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.344,74	6.177,74	6.177,74	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	26.961,09	26.961,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.344,74	6.177,74	33.138,83	26.961,09
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>529.316,66</b>	<b>563.146,02</b>	<b>533.185,53</b>	<b>-29.960,49</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	40.093,11	34.177,74	39.037,85	4.860,11
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	40.093,11	34.177,74	39.037,85	4.860,11
21 = Finanzergebnis	40.093,11	34.177,74	39.037,85	4.860,11
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>569.409,77</b>	<b>597.323,76</b>	<b>572.223,38</b>	<b>-25.100,38</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>569.409,77</b>	<b>597.323,76</b>	<b>572.223,38</b>	<b>-25.100,38</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>569.409,77</b>	<b>597.323,76</b>	<b>572.223,38</b>	<b>-25.100,38</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	586,25	300,00	367,50	67,50
43110000 Verwaltungsgebühren	586,25	300,00	367,50	67,50
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	14,00	-86,00
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	14,00	14,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	586,25	400,00	381,50	-18,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.649,41	252.000,00	226.370,69	-25.629,31
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.349,81	39.000,00	34.931,27	-4.068,73
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	121.299,60	213.000,00	191.439,42	-21.560,58
14 Abschreibungen	31,50	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	31,50	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.680,91	252.000,00	226.370,69	-25.629,31
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-153.094,66</b>	<b>-251.600,00</b>	<b>-225.989,19</b>	<b>25.610,81</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-153.094,66</b>	<b>-251.600,00</b>	<b>-225.989,19</b>	<b>25.610,81</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-153.094,66</b>	<b>-251.600,00</b>	<b>-225.989,19</b>	<b>25.610,81</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-153.094,66</b>	<b>-251.600,00</b>	<b>-225.989,19</b>	<b>25.610,81</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31,50	0,00	0,00	0,00





# Teilergebnisrechnung 2014

53.8.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	7.362,23	0,00	0,00	0,00
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	7.362,23	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.362,23	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	19.317,64	0,00	11.370,65	11.370,65
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	0,00	0,00	1.032,11	1.032,11
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	19.317,64	0,00	10.338,54	10.338,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.317,64	0,00	11.370,65	11.370,65
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-11.955,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.370,65</b>	<b>-11.370,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-11.955,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.370,65</b>	<b>-11.370,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-11.955,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.370,65</b>	<b>-11.370,65</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-11.955,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.370,65</b>	<b>-11.370,65</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.317,64	0,00	-11.370,65	-11.370,65



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	0,00	4.048,14	4.048,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	0,00	4.048,14	4.048,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.109,70	1.200,00	827,11	-372,89
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.109,70	1.200,00	827,11	-372,89
07 sonstige ordentliche Erträge	794,81	0,00	687,89	687,89
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	794,81	0,00	687,89	687,89
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.952,65</b>	<b>1.200,00</b>	<b>5.563,14</b>	<b>4.363,14</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.359,10	40.749,12	33.981,52	-6.767,60
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17,99	3.000,00	1.260,04	-1.739,96
52310000 Mieten und Pachten	900,00	900,00	900,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.441,11	36.849,12	31.821,48	-5.027,64
14 Abschreibungen	5.825,00	5.200,00	5.824,99	624,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.825,00	5.200,00	5.824,99	624,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.077,97	200,00	5.221,19	5.021,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	194,02	200,00	193,55	-6,45
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	883,95	0,00	5.027,64	5.027,64
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.262,07</b>	<b>46.149,12</b>	<b>45.027,70</b>	<b>-1.121,42</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-33.309,42</b>	<b>-44.949,12</b>	<b>-39.464,56</b>	<b>5.484,56</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-33.309,42</b>	<b>-44.949,12</b>	<b>-39.464,56</b>	<b>5.484,56</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-33.309,42</b>	<b>-44.949,12</b>	<b>-39.464,56</b>	<b>5.484,56</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-33.309,42</b>	<b>-44.949,12</b>	<b>-39.464,56</b>	<b>5.484,56</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	0,00	4.048,14	4.048,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.825,00	-5.200,00	-5.824,99	-624,99



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014				
					in Euro			
					1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	845.291,82	297.500,00	961.122,00	663.622,00				
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	38.000,00	0,00	-38.000,00				
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	31.826,81	31.826,81				
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	845.291,82	259.500,00	929.295,19	669.795,19				
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	386.509,08	519.000,00	407.118,66	-111.881,34				
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	386.509,08	519.000,00	407.118,66	-111.881,34				
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.526,66	-1.182,89	3.817,11	5.000,00				
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	30.526,66	-1.182,89	3.817,11	5.000,00				
07 sonstige ordentliche Erträge	96.650,80	259.500,00	92.607,28	-166.892,72				
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	820,00	0,00	1.842,00	1.842,00				
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	75.751,97	259.500,00	81.171,33	-178.328,67				
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20.078,83	0,00	0,00	0,00				
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.593,95	9.593,95				
08 aktivierte Eigenleistungen	7.004,00	0,00	5.541,30	5.541,30				
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	7.004,00	0,00	5.541,30	5.541,30				
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.365.982,36</b>	<b>1.074.817,11</b>	<b>1.470.206,35</b>	<b>395.389,24</b>				
11 Personalaufwendungen	337.440,74	269.400,00	305.636,49	36.236,49				
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	241.803,72	243.000,00	272.242,05	29.242,05				
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.612,88	6.900,00	7.321,23	421,23				
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.357,34	7.700,00	8.312,00	612,00				
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	747,94	700,00	774,38	74,38				
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.594,91	44.100,00	50.063,67	5.963,67				
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.021,84	4.600,00	4.648,56	48,56				
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	33.633,86	0,00	0,00	0,00				
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-105,37	-34.100,00	-35.824,32	-1.724,32				
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.325,57	3.000,00	675,51	-2.324,49				
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.674,57	0,00	7.177,04	7.177,04				
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.505,64	3.100,00	4.102,00	1.002,00				
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	152,66	0,00	167,09	167,09				
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.004,98	-3.000,00	-3.325,57	-325,57				
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.286,51	0,00	-2.674,57	-2.674,57				
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.516,94	-3.500,00	-3.516,94	-16,94				
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.076,39	-3.100,00	-4.505,64	-1.405,64				
12 Versorgungsaufwendungen	-11.382,66	-10.800,00	-12.744,17	-1.944,17				
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.382,66	-10.800,00	-12.744,17	-1.944,17				
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280,35	41.722,26	38.349,30	-3.372,96				
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.280,35	41.722,26	38.349,30	-3.372,96				
14 Abschreibungen	1.698.149,98	1.480.300,00	1.778.252,37	297.952,37				
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.669.195,16	1.480.300,00	1.741.415,12	261.115,12				
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	21.754,48	21.754,48				
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	3.083,37	0,00	2.513,15	2.513,15				
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	25.871,45	0,00	12.569,62	12.569,62				
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.025.488,41</b>	<b>1.780.622,26</b>	<b>2.109.493,99</b>	<b>328.871,73</b>				
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</b>	<b>-659.506,05</b>	<b>-705.805,15</b>	<b>-639.287,64</b>	<b>66.517,51</b>				
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-659.506,05</b>	<b>-705.805,15</b>	<b>-639.287,64</b>	<b>66.517,51</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.459,37	2.459,37
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	0,00	0,00	2.459,37	2.459,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-2.459,37	-2.459,37
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-659.506,05</b>	<b>-705.805,15</b>	<b>-641.747,01</b>	<b>64.058,14</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-659.506,05</b>	<b>-705.805,15</b>	<b>-641.747,01</b>	<b>64.058,14</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	845.291,82	259.500,00	929.295,19	669.795,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.698.149,98	-1.480.300,00	-1.778.252,37	-297.952,37



# Teilergebnisrechnung 2014

54.0.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.563,53	500,00	1.348,81	848,81
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.563,53	500,00	1.348,81	848,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.563,53	500,00	1.348,81	848,81
14 Abschreibungen	4.273,37	4.100,00	4.041,64	-58,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.273,37	4.100,00	4.041,64	-58,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.273,37	4.100,00	4.041,64	-58,36
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.709,84</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-2.692,83</b>	<b>907,17</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.709,84</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-2.692,83</b>	<b>907,17</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.709,84</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-2.692,83</b>	<b>907,17</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.709,84</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-2.692,83</b>	<b>907,17</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.563,53	500,00	1.348,81	848,81
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.273,37	-4.100,00	-4.041,64	58,36



# Teilergebnisrechnung 2014

54.0.01.300

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produkt:** 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Leistung:** 54.0.01.300 Bau von Teileinrichtungen an Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.937,74	1.300,00	5.454,16	4.154,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.937,74	1.300,00	5.454,16	4.154,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.937,74	1.300,00	5.454,16	4.154,16
14 Abschreibungen	14.691,80	11.400,00	13.095,10	1.695,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.691,80	11.400,00	13.095,10	1.695,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.691,80	11.400,00	13.095,10	1.695,10
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-7.754,06</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.640,94</b>	<b>2.459,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-7.754,06</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.640,94</b>	<b>2.459,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-7.754,06</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.640,94</b>	<b>2.459,06</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-7.754,06</b>	<b>-10.100,00</b>	<b>-7.640,94</b>	<b>2.459,06</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.937,74	1.300,00	5.454,16	4.154,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.691,80	-11.400,00	-13.095,10	-1.695,10



# Teilergebnisrechnung 2014

54.0.01.400

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.247,95	6.900,00	39.472,12	32.572,12
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	41.247,95	6.900,00	39.472,12	32.572,12
07 sonstige ordentliche Erträge	1.602,05	0,00	1.602,05	1.602,05
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.602,05	0,00	1.602,05	1.602,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.850,00	6.900,00	41.074,17	34.174,17
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744,51	1.000,00	0,00	-1.000,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	744,51	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	75.532,52	67.700,00	73.575,12	5.875,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	75.532,52	67.700,00	73.575,12	5.875,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.277,03	68.700,00	73.575,12	4.875,12
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-33.427,03</b>	<b>-61.800,00</b>	<b>-32.500,95</b>	<b>29.299,05</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-33.427,03</b>	<b>-61.800,00</b>	<b>-32.500,95</b>	<b>29.299,05</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-33.427,03</b>	<b>-61.800,00</b>	<b>-32.500,95</b>	<b>29.299,05</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-33.427,03</b>	<b>-61.800,00</b>	<b>-32.500,95</b>	<b>29.299,05</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	41.247,95	6.900,00	39.472,12	32.572,12
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-75.532,52	-67.700,00	-73.575,12	-5.875,12



# Teilergebnisrechnung 2014

54.0.01.500

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Leistung: 54.0.01.500 Bau von Parkeinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.055,76	9.400,00	47.014,79	37.614,79
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	29.055,76	9.400,00	47.014,79	37.614,79
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,93	0,00	1.175,94	1.175,94
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,93	0,00	1.175,94	1.175,94
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,57	0,00	2.950,58	2.950,58
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,57	0,00	2.950,58	2.950,58
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.182,26	9.400,00	51.141,31	41.741,31
14 Abschreibungen	47.483,83	30.400,00	67.395,78	36.995,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	47.483,83	30.400,00	67.395,78	36.995,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.483,83	30.400,00	67.395,78	36.995,78
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-14.301,57</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-16.254,47</b>	<b>4.745,53</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-14.301,57</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-16.254,47</b>	<b>4.745,53</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-14.301,57</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-16.254,47</b>	<b>4.745,53</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-14.301,57</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-16.254,47</b>	<b>4.745,53</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	29.055,76	9.400,00	47.014,79	37.614,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-47.483,83	-30.400,00	-67.395,78	-36.995,78





# Teilergebnisrechnung 2014

54.0.01.700

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produkt:** 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Leistung:** 54.0.01.700 Bau von Anlegestegen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.626,22	1.900,00	4.911,05	3.011,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.626,22	1.900,00	4.911,05	3.011,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.626,22	1.900,00	4.911,05	3.011,05
14 Abschreibungen	3.718,45	3.000,00	6.063,52	3.063,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.718,45	3.000,00	6.063,52	3.063,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.718,45	3.000,00	6.063,52	3.063,52
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.092,23</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-52,47</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.092,23</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-52,47</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.092,23</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-52,47</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.092,23</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-52,47</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.626,22	1.900,00	4.911,05	3.011,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.718,45	-3.000,00	-6.063,52	-3.063,52



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.844,13	340,00	241.735,83	241.395,83
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	230.844,13	0,00	241.395,83	241.395,83
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	200,00	200,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	140,00	140,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	260,00	260,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	260,00	260,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.983,28	2.983,28
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.983,28	2.983,28
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>230.844,13</b>	<b>340,00</b>	<b>244.979,11</b>	<b>244.639,11</b>
11 Personalaufwendungen	269.969,47	240.800,00	242.983,21	2.183,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	228.758,14	226.500,00	227.563,90	1.063,90
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.128,77	1.100,00	1.008,66	-91,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.124,25	6.300,00	6.144,20	-155,80
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	237,91	100,00	153,62	53,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.014,98	37.200,00	37.704,70	504,70
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.764,66	700,00	616,19	-83,81
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.735,17	-3.700,00	-3.789,02	-89,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.595,90	600,00	1.595,38	995,38
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.830,82	0,00	8.813,82	8.813,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.398,58	2.800,00	3.199,90	399,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	87,89	0,00	64,45	64,45
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-613,35	-600,00	-4.595,90	-3.995,90
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.358,76	0,00	-4.830,82	-4.830,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.092,21	-900,00	-697,29	202,71
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-26.500,00	-26.570,00	-70,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.822,94	-2.800,00	-3.398,58	-598,58
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-5.131,34	-1.300,00	-2.922,75	-1.622,75
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.131,34	-1.300,00	-2.922,75	-1.622,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.322,19	344.553,58	250.955,93	-93.597,65
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	205.854,13	154.513,58	150.737,43	-3.776,15
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00	101.340,00	33.983,52	-67.356,48
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	5.999,50	7.000,00	6.630,50	-369,50
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	0,00	78.700,00	56.674,88	-22.025,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	468,56	3.000,00	2.929,60	-70,40
14 Abschreibungen	1.191,36	600,00	1.426,36	826,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.030,84	600,00	1.380,50	780,50
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	160,52	0,00	45,86	45,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	403,87	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	403,87	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>478.755,55</b>	<b>584.653,58</b>	<b>492.442,75</b>	<b>-92.210,83</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-247.911,42</b>	<b>-584.313,58</b>	<b>-247.463,64</b>	<b>336.849,94</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-247.911,42</b>	<b>-584.313,58</b>	<b>-247.463,64</b>	<b>336.849,94</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-247.911,42</b>	<b>-584.313,58</b>	<b>-247.463,64</b>	<b>336.849,94</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-157.478,38	0,00	-35.647,54	-35.647,54
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-157.478,38	0,00	-35.647,54	-35.647,54
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-405.389,80</b>	<b>-584.313,58</b>	<b>-283.111,18</b>	<b>301.202,40</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-158.669,74	-600,00	-37.073,90	-36.473,90



# Teilergebnisrechnung 2014

54.0.02.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.514,44	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.514,44	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.991,35	5.000,00	3.026,55	-1.973,45
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.991,35	5.000,00	3.026,55	-1.973,45
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.505,79</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.026,55</b>	<b>-1.973,45</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.558,42	5.500,00	2.747,02	-2.752,98
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.251,40	1.747,02	1.747,02	0,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	307,02	252,98	0,00	-252,98
14 Abschreibungen	21.667,18	1.800,00	1.755,25	-44,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.667,18	1.800,00	1.755,25	-44,75
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.225,60</b>	<b>7.300,00</b>	<b>4.502,27</b>	<b>-2.797,73</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-17.719,81</b>	<b>-2.300,00</b>	<b>-1.475,72</b>	<b>824,28</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-17.719,81</b>	<b>-2.300,00</b>	<b>-1.475,72</b>	<b>824,28</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-17.719,81</b>	<b>-2.300,00</b>	<b>-1.475,72</b>	<b>824,28</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-17.719,81</b>	<b>-2.300,00</b>	<b>-1.475,72</b>	<b>824,28</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.514,44	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.667,18	-1.800,00	-1.755,25	44,75



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.303,56	0,00	77.886,42	77.886,42
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	80.303,56	0,00	77.886,42	77.886,42
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-622,39	-622,39
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	-622,39	-622,39
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.248,45	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.248,45	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	9.978,13	0,00	110.085,82	110.085,82
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	873,92	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.104,21	0,00	110.085,82	110.085,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.033,24	0,00	187.349,85	187.349,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	379.921,81	434.088,53	420.578,03	-13.510,50
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	80.303,56	77.886,42	77.886,42	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	299.618,25	356.202,11	342.691,61	-13.510,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	40.629,71	0,00	125.929,83	125.929,83
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	40.629,71	0,00	125.929,83	125.929,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.551,52	434.088,53	546.507,86	112.419,33
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-331.518,28</b>	<b>-434.088,53</b>	<b>-359.158,01</b>	<b>74.930,52</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-331.518,28</b>	<b>-434.088,53</b>	<b>-359.158,01</b>	<b>74.930,52</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-331.518,28</b>	<b>-434.088,53</b>	<b>-359.158,01</b>	<b>74.930,52</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-331.518,28</b>	<b>-434.088,53</b>	<b>-359.158,01</b>	<b>74.930,52</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.861,62	21.000,00	20.140,39	-859,61
43110000 Verwaltungsgebühren	5.821,67	7.000,00	6.042,00	-958,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.039,95	14.000,00	14.098,39	98,39
07 sonstige ordentliche Erträge	183,67	0,00	103,22	103,22
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	183,67	0,00	103,22	103,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.045,29	21.000,00	20.243,61	-756,39
14 Abschreibungen	0,00	0,00	39,30	39,30
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	39,30	39,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	39,30	39,30
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>18.045,29</b>	<b>21.000,00</b>	<b>20.204,31</b>	<b>-795,69</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>18.045,29</b>	<b>21.000,00</b>	<b>20.204,31</b>	<b>-795,69</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>18.045,29</b>	<b>21.000,00</b>	<b>20.204,31</b>	<b>-795,69</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>18.045,29</b>	<b>21.000,00</b>	<b>20.204,31</b>	<b>-795,69</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-39,30	-39,30



# Teilergebnisrechnung 2014

54.5.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.248,06	287.000,00	287.132,02	132,02
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	283.248,06	287.000,00	287.132,02	132,02
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.292,68	2.292,68
45820000 <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	0,00	2.292,68	2.292,68
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>283.248,06</b>	<b>287.000,00</b>	<b>289.424,70</b>	<b>2.424,70</b>
11 Personalaufwendungen	5.152,81	8.700,00	2.838,87	-5.861,13
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	9.653,28	10.000,00	4.248,17	-5.751,83
50121000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	3.128,85	1.100,00	1.008,70	-91,30
50220000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	297,52	100,00	19,22	-80,78
50221000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	237,91	100,00	153,62	53,62
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	1.805,76	400,00	581,99	181,99
50321000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	1.764,67	700,00	616,19	-83,81
50720000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	-11.735,18	-3.700,00	-3.789,02	-89,02
12 Versorgungsaufwendungen	-5.131,43	-1.300,00	-2.922,80	-1.622,80
51720000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	-5.131,43	-1.300,00	-2.922,80	-1.622,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.680,61	176.500,00	176.313,97	-186,03
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	293.680,61	176.500,00	176.313,97	-186,03
14 Abschreibungen	5.387,77	0,00	4.046,96	4.046,96
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	1.876,79	0,00	3.558,27	3.558,27
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	3.510,98	0,00	488,69	488,69
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>299.089,76</b>	<b>183.900,00</b>	<b>180.277,00</b>	<b>-3.623,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-15.841,70</b>	<b>103.100,00</b>	<b>109.147,70</b>	<b>6.047,70</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-15.841,70</b>	<b>103.100,00</b>	<b>109.147,70</b>	<b>6.047,70</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-15.841,70</b>	<b>103.100,00</b>	<b>109.147,70</b>	<b>6.047,70</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	157.478,38	23.000,00	35.647,54	12.647,54
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	157.478,38	23.000,00	35.647,54	12.647,54
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-90.459,39	-83.000,00	-75.465,52	7.534,48
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-90.459,39	-83.000,00	-75.465,52	7.534,48
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>51.177,29</b>	<b>43.100,00</b>	<b>69.329,72</b>	<b>26.229,72</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	157.478,38	23.000,00	35.647,54	12.647,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95.847,16	-83.000,00	-79.512,48	3.487,52



# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.291,82	25.200,00	37.374,36	12.174,36
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	1.269,00	1.269,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	36.291,82	25.200,00	36.105,36	10.905,36
07 sonstige ordentliche Erträge	16.392,61	0,00	305,00	305,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	0,00	305,00	305,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16.087,61	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	2.961,00	2.961,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	2.961,00	2.961,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.684,43</b>	<b>25.200,00</b>	<b>40.640,36</b>	<b>15.440,36</b>
11 Personalaufwendungen	111.549,82	159.500,00	78.134,12	-81.365,88
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	134.890,83	134.300,00	65.445,63	-68.854,37
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.947,05	4.300,00	1.948,17	-2.351,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.025,18	24.800,00	12.481,86	-12.318,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	96,13	0,00	691,78	691,78
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	904,46	600,00	1.002,85	402,85
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,28	0,00	9,35	9,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.292,40	-1.300,00	0,00	1.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-97,77	0,00	-96,13	-96,13
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.094,93	-3.900,00	-2.094,93	1.805,07
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-34.243,63	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-617,38	-600,00	-904,46	-304,46
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	76.836,65	48.495,78	-28.340,87
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	76.836,65	48.495,78	-28.340,87
14 Abschreibungen	52.255,57	32.200,00	52.102,88	19.902,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52.255,57	32.200,00	52.102,88	19.902,88
15 Transferaufwendungen	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00
53510000 Allgemeine Zuweisungen / Land	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>169.505,39</b>	<b>274.236,65</b>	<b>184.432,78</b>	<b>-89.803,87</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-116.820,96</b>	<b>-249.036,65</b>	<b>-143.792,42</b>	<b>105.244,23</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-116.820,96</b>	<b>-249.036,65</b>	<b>-143.792,42</b>	<b>105.244,23</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	743,52	743,52
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	743,52	743,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-743,52	-743,52
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-116.820,96</b>	<b>-249.036,65</b>	<b>-144.535,94</b>	<b>104.500,71</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-116.820,96</b>	<b>-249.036,65</b>	<b>-144.535,94</b>	<b>104.500,71</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	36.291,82	25.200,00	36.105,36	10.905,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52.255,57	-32.200,00	-52.102,88	-19.902,88





# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.913,89	18.200,00	21.356,87	3.156,87
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.913,89	18.200,00	21.356,87	3.156,87
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.913,89</b>	<b>18.200,00</b>	<b>21.356,87</b>	<b>3.156,87</b>
14 Abschreibungen	30.186,38	30.500,00	29.362,78	-1.137,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30.186,38	30.500,00	29.362,78	-1.137,22
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>30.186,38</b>	<b>30.500,00</b>	<b>29.363,78</b>	<b>-1.136,22</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-9.272,49</b>	<b>-12.300,00</b>	<b>-8.006,91</b>	<b>4.293,09</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-9.272,49</b>	<b>-12.300,00</b>	<b>-8.006,91</b>	<b>4.293,09</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-9.272,49</b>	<b>-12.300,00</b>	<b>-8.006,91</b>	<b>4.293,09</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-9.272,49</b>	<b>-12.300,00</b>	<b>-8.006,91</b>	<b>4.293,09</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.913,89	18.200,00	21.356,87	3.156,87
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-30.186,38	-30.500,00	-29.362,78	1.137,22



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	174,04	-1.825,96
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	174,04	-1.825,96
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	305,00	753,41	753,41	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	0,00	753,41	334,85	-418,56
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	305,00	0,00	418,56	418,56
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>305,00</b>	<b>2.753,41</b>	<b>927,45</b>	<b>-1.825,96</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-305,00</b>	<b>-2.253,41</b>	<b>-927,45</b>	<b>1.325,96</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-305,00</b>	<b>-2.253,41</b>	<b>-927,45</b>	<b>1.325,96</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-305,00</b>	<b>-2.253,41</b>	<b>-927,45</b>	<b>1.325,96</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-305,00</b>	<b>-2.253,41</b>	<b>-927,45</b>	<b>1.325,96</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.354,57	9.200,00	12.748,46	3.548,46
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	9.200,00	9.200,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.354,57	0,00	3.548,46	3.548,46
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	993,75	800,00	715,50	-84,50
43110000 Verwaltungsgebühren	993,75	800,00	715,50	-84,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.025,08	500,00	7.787,90	7.287,90
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.025,08	500,00	7.787,90	7.287,90
07 sonstige ordentliche Erträge	2.573,31	400,00	22,06	-377,94
45610000 Bußgelder	0,00	400,00	0,00	-400,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	106,98	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.466,33	0,00	22,06	22,06
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.946,71</b>	<b>10.900,00</b>	<b>21.273,92</b>	<b>10.373,92</b>
11 Personalaufwendungen	1.086.951,13	1.041.800,00	1.075.405,76	33.605,76
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	923.004,48	862.500,00	882.153,96	19.653,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	28.532,40	27.300,00	27.334,00	34,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	175.998,83	160.000,00	169.349,01	9.349,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.827,02	10.700,00	7.406,22	-3.293,78
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	17.261,99	3.900,00	22.838,83	18.938,83
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	13.052,58	10.500,00	13.400,11	2.900,11
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	522,58	0,00	513,94	513,94
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-10.652,10	-10.700,00	-8.827,02	1.872,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.682,32	-3.900,00	-17.261,99	-13.361,99
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-18.582,73	-8.000,00	-8.448,72	-448,72
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-29.092,42	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-10.539,18	-10.500,00	-13.052,58	-2.552,58
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.687,22	217.289,57	205.088,21	-12.201,36
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	176.590,56	163.589,57	154.870,40	-8.719,17
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	4.075,99	4.800,00	2.593,02	-2.206,98
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.428,11	3.000,00	983,35	-2.016,65
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10.467,26	10.000,00	12.967,45	2.967,45
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.684,51	19.400,00	19.037,20	-362,80
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	496,05	500,00	442,80	-57,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.944,74	16.000,00	14.193,99	-1.806,01
14 Abschreibungen	3.651,70	700,00	5.093,97	4.393,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.635,80	700,00	5.080,72	4.380,72
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	15,90	0,00	13,25	13,25
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	534,31	1.500,00	538,12	-961,88
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	144,16	0,00	249,00	249,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	390,15	0,00	289,12	289,12
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.322.824,36</b>	<b>1.261.289,57</b>	<b>1.286.126,06</b>	<b>24.836,49</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-1.315.877,65</b>	<b>-1.250.389,57</b>	<b>-1.264.852,14</b>	<b>-14.462,57</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.315.877,65</b>	<b>-1.250.389,57</b>	<b>-1.264.852,14</b>	<b>-14.462,57</b>



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.315.877,65</b>	<b>-1.250.389,57</b>	<b>-1.264.852,14</b>	<b>-14.462,57</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	119.312,05	0,00	143.722,03	143.722,03
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	119.312,05	0,00	143.722,03	143.722,03
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.196.565,60</b>	<b>-1.250.389,57</b>	<b>-1.121.130,11</b>	<b>129.259,46</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	121.666,62	0,00	147.270,49	147.270,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.651,70	-700,00	-5.093,97	-4.393,97



# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.02.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	23.499,57	22.900,00	21.752,65	-1.147,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	19.579,52	19.100,00	17.799,29	-1.300,71
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	589,21	600,00	536,39	-63,61
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.676,92	3.500,00	3.416,97	-83,03
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-346,08	-300,00	0,00	300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.161,73	16.400,00	13.389,96	-3.010,04
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.160,10	15.000,00	12.792,52	-2.207,48
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	903,25	1.300,00	500,01	-799,99
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	98,38	100,00	97,43	-2,57
14 Abschreibungen	803,58	700,00	803,58	103,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	803,58	700,00	803,58	103,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.464,88	40.000,00	35.946,19	-4.053,81
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-31.464,88</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-35.946,19</b>	<b>4.053,81</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-31.464,88</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-35.946,19</b>	<b>4.053,81</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-31.464,88</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-35.946,19</b>	<b>4.053,81</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-31.464,88</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-35.946,19</b>	<b>4.053,81</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-803,58	-700,00	-803,58	-103,58



# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.489,47	1.300,00	15.259,72	13.959,72
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.800,00	0,00	250,00	250,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.045,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	12.644,47	1.300,00	15.009,72	13.709,72
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	30,00	30,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	30,00	30,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.072,14	1.000,00	1.021,79	21,79
44110000 Mieten und Pachten	889,50	1.000,00	756,00	-244,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.182,64	0,00	265,79	265,79
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54,45	0,00	0,00	0,00
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	54,45	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	30,00	0,00	1.988,67	1.988,67
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.743,67	1.743,67
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	30,00	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	245,00	245,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.646,06	2.300,00	18.300,18	16.000,18
11 Personalaufwendungen	344.124,33	313.100,00	319.638,70	6.538,70
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	276.742,60	259.400,00	261.305,71	1.905,71
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.468,62	8.200,00	7.965,79	-234,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	52.088,19	48.200,00	49.935,79	1.735,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	272,88	600,00	1.773,97	1.173,97
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.249,50	100,00	11.633,11	11.533,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.953,45	3.400,00	3.733,98	333,98
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	137,40	0,00	116,18	116,18
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-642,20	-600,00	-272,88	327,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.890,91	-100,00	-11.249,50	-11.149,50
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-871,83	-2.700,00	0,00	2.700,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.383,37	-3.400,00	-4.953,45	-1.553,45
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.564,05	114.400,00	93.968,90	-20.431,10
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85.800,98	43.000,00	38.250,82	-4.749,18
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.980,03	1.500,00	858,30	-641,70
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.637,01	5.500,00	3.956,80	-1.543,20
52310000 Mieten und Pachten	3.297,92	1.000,00	228,48	-771,52
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.768,77	22.050,00	18.939,10	-3.110,90
52510000 Haltung von Fahrzeugen	6.569,27	7.850,00	5.243,51	-2.606,49
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.903,40	4.000,00	1.540,62	-2.459,38
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	479,61	500,00	427,50	-72,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	41.127,06	29.000,00	24.234,41	-4.765,59
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	289,36	289,36
14 Abschreibungen	18.226,25	2.900,00	21.816,65	18.916,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	18.226,25	2.900,00	21.816,65	18.916,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.338,08	23.263,68	22.491,34	-772,34
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	162,81	1.100,00	0,00	-1.100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.656,81	1.800,00	1.692,20	-107,80



# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	413,92	413,92
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	128,19	20.363,68	9.107,50	-11.256,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	11.390,27	0,00	11.277,72	11.277,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	536.252,71	453.663,68	457.915,59	4.251,91
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-513.606,65</b>	<b>-451.363,68</b>	<b>-439.615,41</b>	<b>11.748,27</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-513.606,65</b>	<b>-451.363,68</b>	<b>-439.615,41</b>	<b>11.748,27</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-513.606,65</b>	<b>-451.363,68</b>	<b>-439.615,41</b>	<b>11.748,27</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-513.606,65</b>	<b>-451.363,68</b>	<b>-439.615,41</b>	<b>11.748,27</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.644,47	1.300,00	15.009,72	13.709,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18.226,25	-2.900,00	-21.816,65	-18.916,65



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.938,75	25.100,00	157.163,09	132.063,09
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	124.938,75	25.100,00	157.163,09	132.063,09
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	100,00	-1.400,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.500,00	100,00	-1.400,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	42.187,51	34.700,00	41.219,87	6.519,87
44110000 Mieten und Pachten	41.434,24	34.700,00	34.700,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	753,27	0,00	6.519,87	6.519,87
07 sonstige ordentliche Erträge	5.211,38	0,00	13.572,12	13.572,12
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	5.211,38	0,00	8.249,22	8.249,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.322,90	5.322,90
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>172.337,64</b>	<b>61.300,00</b>	<b>212.055,08</b>	<b>150.755,08</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.627,30	159.073,45	144.148,65	-14.924,80
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	126.318,03	49.000,00	51.733,40	2.733,40
52310000 Mieten und Pachten	0,00	400,00	0,00	-400,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	72.309,27	109.673,45	92.415,25	-17.258,20
14 Abschreibungen	216.416,62	72.500,00	256.227,04	183.727,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	216.416,62	72.500,00	256.227,04	183.727,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.993,20	700,00	17.661,73	16.961,73
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	761,68	700,00	653,84	-46,16
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.231,52	0,00	17.007,89	17.007,89
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>425.037,12</b>	<b>232.273,45</b>	<b>418.037,42</b>	<b>185.763,97</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-252.699,48</b>	<b>-170.973,45</b>	<b>-205.982,34</b>	<b>-35.008,89</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.708,80	0,00	0,00	0,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	3.708,80	0,00	0,00	0,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-3.708,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-256.408,28</b>	<b>-170.973,45</b>	<b>-205.982,34</b>	<b>-35.008,89</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-256.408,28</b>	<b>-170.973,45</b>	<b>-205.982,34</b>	<b>-35.008,89</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-256.408,28</b>	<b>-170.973,45</b>	<b>-205.982,34</b>	<b>-35.008,89</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	124.938,75	25.100,00	157.163,09	132.063,09
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-216.416,62	-72.500,00	-256.227,04	-183.727,04





# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.05.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau  
 Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten  
 Leistung: 55.1.05.100 Interreg IV A - Teil 1

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.119,07	215.700,00	0,00	-215.700,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	41.119,07	215.000,00	0,00	-215.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	700,00	0,00	-700,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.119,07	215.700,00	0,00	-215.700,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.858,24	21.872,85	8.078,30	-13.794,55
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.101,35	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.024,80	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	64.732,09	21.872,85	8.078,30	-13.794,55
14 Abschreibungen	0,00	900,00	0,00	-900,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	900,00	0,00	-900,00
15 Transferaufwendungen	1.716,15	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.716,15	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.131,92	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.571,97	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	559,95	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.706,31	22.772,85	8.078,30	-14.694,55
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-41.587,24</b>	<b>192.927,15</b>	<b>-8.078,30</b>	<b>-201.005,45</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	260,81	0,00	0,00	0,00
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	260,81	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-260,81	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-41.848,05</b>	<b>192.927,15</b>	<b>-8.078,30</b>	<b>-201.005,45</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-41.848,05</b>	<b>192.927,15</b>	<b>-8.078,30</b>	<b>-201.005,45</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-41.848,05</b>	<b>192.927,15</b>	<b>-8.078,30</b>	<b>-201.005,45</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	700,00	0,00	-700,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-900,00	0,00	900,00



# Teilergebnisrechnung 2014

55.1.05.200

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau  
 Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten  
 Leistung: 55.1.05.200 Interreg IV A - Teil 2

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.355,76	100.100,00	0,00	-100.100,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	55.355,76	100.000,00	0,00	-100.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	100,00	0,00	-100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.355,76	100.100,00	0,00	-100.100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.572,12	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.572,12	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	642,73	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	179,33	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	463,40	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.214,85	300,00	0,00	-300,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>43.140,91</b>	<b>99.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.800,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>43.140,91</b>	<b>99.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.800,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>43.140,91</b>	<b>99.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.800,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>43.140,91</b>	<b>99.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.800,00</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00



# Teilergebnisrechnung 2014

55.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.918,99	50.000,00	49.944,48	-55,52
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	49.918,99	50.000,00	49.944,48	-55,52
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	170,46	170,46
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	0,00	0,00	170,46	170,46
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.918,99</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.114,94</b>	<b>114,94</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.234,17	59.100,00	58.658,09	-441,91
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	8.724,60	3.000,00	2.376,02	-623,98
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	4.426,57	0,00	0,00	0,00
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	56.083,00	56.100,00	56.282,07	182,07
14 Abschreibungen	310,78	0,00	124,70	124,70
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	206,60	0,00	0,00	0,00
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	104,18	0,00	124,70	124,70
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.544,95</b>	<b>59.100,00</b>	<b>58.782,79</b>	<b>-317,21</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-19.625,96</b>	<b>-9.100,00</b>	<b>-8.667,85</b>	<b>432,15</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-19.625,96</b>	<b>-9.100,00</b>	<b>-8.667,85</b>	<b>432,15</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-19.625,96</b>	<b>-9.100,00</b>	<b>-8.667,85</b>	<b>432,15</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-19.625,96</b>	<b>-9.100,00</b>	<b>-8.667,85</b>	<b>432,15</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-310,78	0,00	-124,70	-124,70



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.041,67	0,00	8.207,33	8.207,33
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.041,67	0,00	8.207,33	8.207,33
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.178,00	36.500,00	32.707,78	-3.792,22
43110000 Verwaltungsgebühren	6.755,00	6.500,00	6.770,78	270,78
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.423,00	30.000,00	25.937,00	-4.063,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	47.450,14	45.000,00	51.259,98	6.259,98
44110000 Mieten und Pachten	47.450,14	45.000,00	50.641,32	5.641,32
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	618,66	618,66
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.758,00	10.500,00	12.615,00	2.115,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.758,00	10.500,00	12.615,00	2.115,00
07 sonstige ordentliche Erträge	190,12	0,00	50,08	50,08
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	190,12	0,00	0,00	0,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	50,08	50,08
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.617,93</b>	<b>92.000,00</b>	<b>104.840,17</b>	<b>12.840,17</b>
11 Personalaufwendungen	58.032,01	61.800,00	61.420,94	-379,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	50.329,86	54.400,00	52.489,60	-1.910,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.468,33	1.600,00	1.525,08	-74,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.968,72	9.100,00	9.808,13	708,13
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	865,24	865,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.085,12	0,00	1.948,69	1.948,69
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	857,80	600,00	0,00	-600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-817,06	0,00	-1.085,12	-1.085,12
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.272,88	-3.300,00	-3.272,88	27,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-587,88	-600,00	-857,80	-257,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.117,85	65.246,56	48.184,52	-17.062,04
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.981,67	20.900,00	14.840,11	-6.059,89
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	654,20	1.200,00	0,00	-1.200,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.533,78	7.500,00	9.062,74	1.562,74
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.224,50	18.000,00	15.335,01	-2.664,99
52510000 Haltung von Fahrzeugen	10.080,21	7.650,00	7.632,37	-17,63
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.958,29	2.500,00	39,89	-2.460,11
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	293,83	300,00	262,13	-37,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.391,37	7.000,00	1.012,27	-5.987,73
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	196,56	0,00	-196,56
14 Abschreibungen	18.599,67	13.800,00	23.663,25	9.863,25
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	17.852,08	13.800,00	22.324,38	8.524,38
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	231,21	231,21
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	747,59	0,00	1.107,66	1.107,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.750,26	4.949,41	4.858,67	-90,74
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	498,53	600,00	508,23	-91,77
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	32,56	4.349,41	1.947,54	-2.401,87
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.219,17	0,00	2.402,90	2.402,90
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.499,79</b>	<b>145.795,97</b>	<b>138.127,38</b>	<b>-7.668,59</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-33.881,86</b>	<b>-53.795,97</b>	<b>-33.287,21</b>	<b>20.508,76</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-33.881,86</b>	<b>-53.795,97</b>	<b>-33.287,21</b>	<b>20.508,76</b>



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-33.881,86</b>	<b>-53.795,97</b>	<b>-33.287,21</b>	<b>20.508,76</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.505,10	-25.000,00	-21.151,15	3.848,85
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.505,10	-25.000,00	-21.151,15	3.848,85
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-54.386,96</b>	<b>-78.795,97</b>	<b>-54.438,36</b>	<b>24.357,61</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.041,67	0,00	8.207,33	8.207,33
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-39.104,77	-38.800,00	-44.814,40	-6.014,40



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.247,20	31.256,00	31.405,21	149,21
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	16.598,00	14.756,00	14.756,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,38	700,00	768,39	68,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.247,20	31.256,00	31.405,21	149,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.492,84	40.547,16	14.810,09	-25.737,07
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.492,84	36.347,16	14.425,35	-21.921,81
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	4.200,00	384,74	-3.815,26
14 Abschreibungen	768,38	800,00	768,39	-31,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,38	800,00	768,39	-31,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.261,22	41.347,16	15.578,48	-25.768,68
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>21.985,98</b>	<b>-10.091,16</b>	<b>15.826,73</b>	<b>25.917,89</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>21.985,98</b>	<b>-10.091,16</b>	<b>15.826,73</b>	<b>25.917,89</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>21.985,98</b>	<b>-10.091,16</b>	<b>15.826,73</b>	<b>25.917,89</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>21.985,98</b>	<b>-10.091,16</b>	<b>15.826,73</b>	<b>25.917,89</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,38	700,00	768,39	68,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,38	-800,00	-768,39	31,61



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165,00	0,00	0,00	0,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	165,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	76.416,54	62.600,00	62.666,64	66,64
44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	76.416,54	62.600,00	62.666,64	66,64
07 sonstige ordentliche Erträge	874,12	0,00	206,02	206,02
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	734,66	0,00	174,56	174,56
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	139,46	0,00	31,46	31,46
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.455,66</b>	<b>62.600,00</b>	<b>62.872,66</b>	<b>272,66</b>
11 Personalaufwendungen	62.449,60	39.500,00	42.267,18	2.767,18
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	51.416,52	32.900,00	34.615,54	1.715,54
50220000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	1.563,51	1.100,00	1.057,04	-42,96
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	9.785,79	6.300,00	6.594,60	294,60
50811000 <i>Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</i>	0,00	300,00	0,00	-300,00
50821000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</i>	-316,22	-300,00	0,00	300,00
50823000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR</i>	0,00	-800,00	0,00	800,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.750,00	13.750,00	0,00	-13.750,00
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	12.750,00	12.750,00	0,00	-12.750,00
14 Abschreibungen	210,63	0,00	0,00	0,00
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	177,00	0,00	0,00	0,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	33,63	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,15	0,00	12.750,09	12.750,09
54412000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer</i>	0,15	0,00	0,09	0,09
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	12.750,00	12.750,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>75.410,38</b>	<b>53.250,00</b>	<b>55.017,27</b>	<b>1.767,27</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>2.045,28</b>	<b>9.350,00</b>	<b>7.855,39</b>	<b>-1.494,61</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>2.045,28</b>	<b>9.350,00</b>	<b>7.855,39</b>	<b>-1.494,61</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>2.045,28</b>	<b>9.350,00</b>	<b>7.855,39</b>	<b>-1.494,61</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>2.045,28</b>	<b>9.350,00</b>	<b>7.855,39</b>	<b>-1.494,61</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-210,63	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2014

55.3.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.800,00	20.077,21	-722,79
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.800,00	20.077,21	-722,79
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	20.800,00	21.577,21	777,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.855,24	2.900,00	2.903,42	3,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.855,24	2.900,00	2.903,42	3,42
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	36.290,16	37.400,00	37.338,34	-61,66
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-14.712,95</b>	<b>-16.600,00</b>	<b>-15.761,13</b>	<b>838,87</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-14.712,95</b>	<b>-16.600,00</b>	<b>-15.761,13</b>	<b>838,87</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-14.712,95</b>	<b>-16.600,00</b>	<b>-15.761,13</b>	<b>838,87</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.695,28	0,00	-4.979,62	-4.979,62
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.695,28	0,00	-4.979,62	-4.979,62
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-21.408,23</b>	<b>-16.600,00</b>	<b>-20.740,75</b>	<b>-4.140,75</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.800,00	20.077,21	-722,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-41.130,20	-34.500,00	-39.414,54	-4.914,54





# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,95	11.500,00	10.988,96	-511,04
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,95	11.500,00	10.988,96	-511,04
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.585,34	25.300,00	17.374,33	-7.925,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.387,00	25.300,00	17.176,00	-8.124,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,34	0,00	198,33	198,33
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	496,92	496,92
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	496,92	496,92
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.574,29</b>	<b>36.800,00</b>	<b>28.860,21</b>	<b>-7.939,79</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.899,50	34.500,00	26.474,48	-8.025,52
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.184,91	18.000,00	14.545,16	-3.454,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.714,59	16.500,00	11.929,32	-4.570,68
14 Abschreibungen	26.675,40	26.600,00	26.696,85	96,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.612,69	26.600,00	26.590,36	-9,64
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	62,71	0,00	106,49	106,49
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	343,65	0,00	57,64	57,64
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	343,65	0,00	57,64	57,64
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.918,55</b>	<b>61.100,00</b>	<b>53.228,97</b>	<b>-7.871,03</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-11.344,26</b>	<b>-24.300,00</b>	<b>-24.368,76</b>	<b>-68,76</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-11.344,26</b>	<b>-24.300,00</b>	<b>-24.368,76</b>	<b>-68,76</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-11.344,26</b>	<b>-24.300,00</b>	<b>-24.368,76</b>	<b>-68,76</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-11.344,26</b>	<b>-24.300,00</b>	<b>-24.368,76</b>	<b>-68,76</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	11.500,00	10.988,96	-511,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.675,40	-26.600,00	-26.696,85	-96,85



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.000,00	6.280,56	-719,44
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	7.000,00	6.215,48	-784,52
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	65,08	65,08
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.280,56</b>	<b>-719,44</b>
11 Personalaufwendungen	131.973,00	128.800,00	123.908,07	-4.891,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	111.067,46	108.200,00	103.053,08	-5.146,92
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.081,54	3.200,00	3.148,95	-51,05
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.895,46	19.000,00	19.591,50	591,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.000,00	698,94	-301,06
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleizeitüberhänge	3.737,69	2.000,00	1.683,01	-316,99
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	940,38	1.200,00	2.000,37	800,37
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	41,06	0,00	44,73	44,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.038,69	-1.000,00	0,00	1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleizeitüberhänge	-2.935,78	-2.000,00	-3.737,69	-1.737,69
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.634,44	-1.600,00	-1.634,44	-34,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.181,68	-1.200,00	-940,38	259,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.906,00	5.050,50	5.050,50	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	4.906,00	5.050,50	5.050,50	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	81,35	81,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	81,35	81,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.780,50	15.094,00	11.129,76	-3.964,24
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	4.780,50	15.094,00	11.129,76	-3.964,24
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>141.659,50</b>	<b>148.944,50</b>	<b>140.169,68</b>	<b>-8.774,82</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-141.659,50</b>	<b>-141.944,50</b>	<b>-133.889,12</b>	<b>8.055,38</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-141.659,50</b>	<b>-141.944,50</b>	<b>-133.889,12</b>	<b>8.055,38</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-141.659,50</b>	<b>-141.944,50</b>	<b>-133.889,12</b>	<b>8.055,38</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-141.659,50</b>	<b>-141.944,50</b>	<b>-133.889,12</b>	<b>8.055,38</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	65,08	65,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-81,35	-81,35



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.602,35	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.602,35	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.602,35	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.207,50	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	29.207,50	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.207,50	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-21.605,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-21.605,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-21.605,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-21.605,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nachrichtlich:



# Teilergebnisrechnung 2014

57.3.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.910,71	2.900,00	4.099,40	1.199,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.910,71	2.900,00	4.099,40	1.199,40
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.160,12	5.000,00	5.500,60	500,60
44110000 Mieten und Pachten	6.160,12	5.000,00	5.500,60	500,60
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.070,83</b>	<b>8.200,00</b>	<b>9.600,00</b>	<b>1.400,00</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634,40	6.531,53	1.100,82	-5.430,71
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	428,40	500,00	428,40	-71,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	206,00	1.031,53	672,42	-359,11
14 Abschreibungen	3.440,04	3.500,00	4.947,91	1.447,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.440,04	3.500,00	4.947,91	1.447,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	922,81	1.400,00	890,87	-509,13
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	183,01	500,00	149,82	-350,18
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	739,80	900,00	741,05	-158,95
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.997,25</b>	<b>11.431,53</b>	<b>6.939,60</b>	<b>-4.491,93</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>4.073,58</b>	<b>-3.231,53</b>	<b>2.660,40</b>	<b>5.891,93</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>4.073,58</b>	<b>-3.231,53</b>	<b>2.660,40</b>	<b>5.891,93</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>4.073,58</b>	<b>-3.231,53</b>	<b>2.660,40</b>	<b>5.891,93</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>4.073,58</b>	<b>-3.231,53</b>	<b>2.660,40</b>	<b>5.891,93</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.910,71	2.900,00	4.099,40	1.199,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.440,04	-3.500,00	-4.947,91	-1.447,91



# Teilergebnisrechnung 2014

57.3.02.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen  
Produkt: 57.3.02 Markt  
Leistung: 57.3.02.100 Markt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.088,16	850,00	850,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.088,16	850,00	850,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.391,57	27.000,00	24.196,09	-2.803,91
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.391,57	27.000,00	24.196,09	-2.803,91
07 sonstige ordentliche Erträge	271,00	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	227,73	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	43,27	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.750,73	27.850,00	25.046,09	-2.803,91
11 Personalaufwendungen	9.888,54	10.100,00	10.352,49	252,49
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.057,38	8.300,00	8.434,54	134,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	248,62	200,00	258,05	58,05
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.582,54	1.600,00	1.659,90	59,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.679,70	11.650,00	11.531,95	-118,05
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	91,52	150,00	91,52	-58,48
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.588,18	11.500,00	11.440,43	-59,57
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32,22	0,00	0,24	0,24
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	32,22	0,00	0,24	0,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.600,46	21.750,00	21.884,68	134,68
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>6.150,27</b>	<b>6.100,00</b>	<b>3.161,41</b>	<b>-2.938,59</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>6.150,27</b>	<b>6.100,00</b>	<b>3.161,41</b>	<b>-2.938,59</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>6.150,27</b>	<b>6.100,00</b>	<b>3.161,41</b>	<b>-2.938,59</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.576,55	-30.000,00	-53.071,11	-23.071,11
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.576,55	-30.000,00	-53.071,11	-23.071,11
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-38.426,28</b>	<b>-23.900,00</b>	<b>-49.909,70</b>	<b>-26.009,70</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-44.576,55	-30.000,00	-53.071,11	-23.071,11



# Teilergebnisrechnung 2014

57.3.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.473,21	8.600,00	9.473,21	873,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.473,21	8.600,00	9.473,21	873,21
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535,41	500,00	478,41	-21,59
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	511,00	500,00	454,00	-46,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	70,73	0,00	177,25	177,25
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	70,73	0,00	177,25	177,25
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.079,35</b>	<b>9.100,00</b>	<b>10.128,87</b>	<b>1.028,87</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.064,22	45.600,00	32.939,25	-12.660,75
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.749,67	35.000,00	25.597,65	-9.402,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.314,55	9.600,00	7.341,60	-2.258,40
14 Abschreibungen	16.589,73	17.700,00	16.592,93	-1.107,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.589,73	17.700,00	16.592,93	-1.107,07
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	775,55	400,00	1.195,87	795,87
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	341,43	400,00	329,45	-70,55
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	434,12	0,00	866,42	866,42
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.429,50</b>	<b>63.700,00</b>	<b>50.728,05</b>	<b>-12.971,95</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-17.350,15</b>	<b>-54.600,00</b>	<b>-40.599,18</b>	<b>14.000,82</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-17.350,15</b>	<b>-54.600,00</b>	<b>-40.599,18</b>	<b>14.000,82</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-17.350,15</b>	<b>-54.600,00</b>	<b>-40.599,18</b>	<b>14.000,82</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-17.350,15</b>	<b>-54.600,00</b>	<b>-40.599,18</b>	<b>14.000,82</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.473,21	8.600,00	9.473,21	873,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.589,73	-17.700,00	-16.592,93	1.107,07



# Teilergebnisrechnung 2014

57.5.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.457,15	30.000,00	10.595,89	-19.404,11
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	54.097,09	30.000,00	9.510,28	-20.489,72
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	360,06	0,00	1.085,61	1.085,61
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	799,42	799,42
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	799,42	799,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.457,15	30.000,00	11.395,31	-18.604,69
11 Personalaufwendungen	155.354,44	176.600,00	116.388,15	-60.211,85
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.513,45	147.700,00	127.805,46	-19.894,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.364,07	4.200,00	4.039,64	-160,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.600,28	25.500,00	24.303,60	-1.196,40
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.003,74	600,00	123,51	-476,49
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	36.543,26	27.300,00	311,51	-26.988,49
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	849,16	1.700,00	0,00	-1.700,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-587,61	-600,00	-2.003,74	-1.403,74
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-29.449,51	-27.300,00	-36.543,26	-9.243,26
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-799,41	-800,00	-799,41	0,59
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.682,99	-1.700,00	-849,16	850,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.109,06	35.551,82	37.400,27	1.848,45
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.370,06	16.696,32	16.696,32	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	24.739,00	18.855,50	20.703,95	1.848,45
14 Abschreibungen	916,09	500,00	2.495,75	1.995,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	916,09	500,00	2.495,75	1.995,75
15 Transferaufwendungen	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32.498,32	50.438,62	18.878,14	-31.560,48
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.434,67	980,36	854,82	-125,54
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	31.063,65	49.458,26	18.023,32	-31.434,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.377,91	279.590,44	191.662,31	-87.928,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-197.920,76	-249.590,44	-180.267,00	69.323,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-197.920,76	-249.590,44	-180.267,00	69.323,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-197.920,76	-249.590,44	-180.267,00	69.323,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-197.920,76	-249.590,44	-180.267,00	69.323,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	360,06	0,00	1.085,61	1.085,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-916,09	-500,00	-2.495,75	-1.995,75



# Teilergebnisrechnung 2014

61.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.121.558,01	7.656.676,24	6.410.328,11	-1.246.348,13
40110000 Grundsteuer A	42.776,70	52.000,00	51.143,67	-856,33
40120000 Grundsteuer B	1.864.456,20	1.880.000,00	1.850.697,92	-29.302,08
40130000 Gewerbesteuer	4.013.581,75	5.510.000,00	4.296.723,08	-1.213.276,92
40310000 Vergnügungssteuer	107.207,76	117.676,24	119.099,79	1.423,55
40320000 Hundesteuer	93.535,60	97.000,00	92.663,65	-4.336,35
07 sonstige ordentliche Erträge	946.365,17	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	946.365,17	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.067.923,18</b>	<b>7.656.676,24</b>	<b>6.410.328,11</b>	<b>-1.246.348,13</b>
14 Abschreibungen	43.030,91	0,00	80.734,83	80.734,83
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	10.694,16	0,00	29.870,99	29.870,99
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	32.336,75	0,00	50.863,84	50.863,84
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.030,91</b>	<b>0,00</b>	<b>80.734,83</b>	<b>80.734,83</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>7.024.892,27</b>	<b>7.656.676,24</b>	<b>6.329.593,28</b>	<b>-1.327.082,96</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	135.485,00	135.000,00	13.094,00	-121.906,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	135.485,00	135.000,00	13.094,00	-121.906,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.560,00	25.000,00	7.571,00	-17.429,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	2.560,00	25.000,00	7.571,00	-17.429,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>132.925,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>5.523,00</b>	<b>-104.477,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>7.157.817,27</b>	<b>7.766.676,24</b>	<b>6.335.116,28</b>	<b>-1.431.559,96</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>7.157.817,27</b>	<b>7.766.676,24</b>	<b>6.335.116,28</b>	<b>-1.431.559,96</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>7.157.817,27</b>	<b>7.766.676,24</b>	<b>6.335.116,28</b>	<b>-1.431.559,96</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-43.030,91	0,00	-80.734,83	-80.734,83





# Teilergebnisrechnung 2014

61.1.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	4.762.752,00	4.811.200,00	4.856.397,00	45.197,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.706.903,00	3.695.000,00	3.769.081,00	74.081,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	497.945,00	540.000,00	511.113,00	-28.887,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	557.904,00	576.200,00	576.203,00	3,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.443.299,91	12.408.200,00	17.053.286,89	4.645.086,89
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	9.653.932,00	10.291.300,00	10.290.909,00	-391,00
41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	4.976.904,45	4.976.904,45
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	701.380,00	690.000,00	738.115,00	48.115,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	229.600,00	0,00	-229.600,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.087.987,91	1.197.300,00	1.047.358,44	-149.941,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.206.051,91	17.219.400,00	21.909.683,89	4.690.283,89
15 Transferaufwendungen	9.871.961,43	9.438.624,10	9.407.519,26	-31.104,84
53410000 Gewerbesteuerumlage	783.546,00	462.769,84	431.665,00	-31.104,84
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.088.415,43	8.975.854,26	8.975.854,26	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.871.961,43	9.438.624,10	9.407.519,26	-31.104,84
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>6.334.090,48</b>	<b>7.780.775,90</b>	<b>12.502.164,63</b>	<b>4.721.388,73</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>6.334.090,48</b>	<b>7.780.775,90</b>	<b>12.502.164,63</b>	<b>4.721.388,73</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>6.334.090,48</b>	<b>7.780.775,90</b>	<b>12.502.164,63</b>	<b>4.721.388,73</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>6.334.090,48</b>	<b>7.780.775,90</b>	<b>12.502.164,63</b>	<b>4.721.388,73</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.087.987,91	1.197.300,00	1.047.358,44	-149.941,56



# Teilergebnisrechnung 2014

61.2.01.100

**Produktbereich:** 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produkt:** 61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)  
**Leistung:** 61.2.01.100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013		Fortgeschriebener Ansatz 2014		Ergebnis 2014		Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014	
	in Euro							
	1	2	3	4				
07 sonstige ordentliche Erträge	17.242,19	0,00	26.318,28	26.318,28				
45621000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	3.123,38	3.123,38				
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	14.407,44	0,00	3.189,20	3.189,20				
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	12,95	0,00	0,00	0,00				
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	2.821,80	0,00	19.747,85	19.747,85				
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	173,85	173,85				
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	84,00	84,00				
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.242,19</b>	<b>0,00</b>	<b>26.318,28</b>	<b>26.318,28</b>				
14 Abschreibungen	127,96	93.717,62	468,82	-93.248,80				
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	127,96	0,00	468,82	468,82				
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	20.469,16	0,00	-20.469,16				
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	69.623,48	0,00	-69.623,48				
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	3.624,98	0,00	-3.624,98				
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	14.071,24	14.071,24				
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	14.071,24	14.071,24				
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127,96</b>	<b>93.717,62</b>	<b>14.540,06</b>	<b>-79.177,56</b>				
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>17.114,23</b>	<b>-93.717,62</b>	<b>11.778,22</b>	<b>105.495,84</b>				
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	181,43	300,00	7.967,91	7.667,91				
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	181,43	300,00	64,28	-235,72				
46910000 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	7.903,63	7.903,63				
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	596.546,43	303.713,92	276.950,19	-26.763,73				
55161000 Zinsaufwendungen / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen - Kommunaldarlehen	0,00	26.763,73	0,00	-26.763,73				
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	106.244,54	79.882,36	79.882,36	0,00				
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	490.301,89	197.067,83	197.056,30	-11,53				
55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	11,53	11,53				
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-596.365,00</b>	<b>-303.413,92</b>	<b>-268.982,28</b>	<b>34.431,64</b>				
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-579.250,77</b>	<b>-397.131,54</b>	<b>-257.204,06</b>	<b>139.927,48</b>				
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-579.250,77</b>	<b>-397.131,54</b>	<b>-257.204,06</b>	<b>139.927,48</b>				
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-579.250,77</b>	<b>-397.131,54</b>	<b>-257.204,06</b>	<b>139.927,48</b>				
Nachrichtlich:								
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-127,96	-93.717,62	-468,82	93.248,80				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	2.490,52	1.890,52	-600,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	2.490,52	1.890,52	-600,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.490,52	1.890,52	-600,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.490,52</b>	<b>-1.890,52</b>	<b>600,00</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	728,55	600,00	289,73	-310,27
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	728,55	600,00	289,73	-310,27
21 = Finanzergebnis	728,55	600,00	289,73	-310,27
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>728,55</b>	<b>-1.890,52</b>	<b>-1.600,79</b>	<b>289,73</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>728,55</b>	<b>-1.890,52</b>	<b>-1.600,79</b>	<b>289,73</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>728,55</b>	<b>-1.890,52</b>	<b>-1.600,79</b>	<b>289,73</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.877,40	17.500,00	17.950,00	450,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	16.377,40	16.000,00	16.450,00	450,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.000,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.915,50	3.000,00	1.792,50	-1.207,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.915,50	3.000,00	1.792,50	-1.207,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	387.222,94	30.000,00	0,00	-30.000,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	387.222,94	30.000,00	0,00	-30.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.070,19	1.400,00	70.871,06	69.471,06
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.277,54	1.100,00	1.697,62	597,62
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.792,65	300,00	958,49	658,49
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	68.214,95	68.214,95
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>412.086,03</b>	<b>51.900,00</b>	<b>90.613,56</b>	<b>38.713,56</b>
11 Personalaufwendungen	9.193,49	9.500,00	9.836,42	336,42
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.014,40	7.300,00	7.505,14	205,14
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	217,43	200,00	232,63	32,63
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.961,66	2.000,00	2.098,65	98,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.070,64	43.500,00	46.266,64	2.766,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	14.688,43	6.000,00	7.032,13	1.032,13
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.652,22	3.000,00	8.043,08	5.043,08
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.729,99	34.500,00	31.191,43	-3.308,57
14 Abschreibungen	5.661,75	4.500,00	4.547,27	47,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.661,75	4.500,00	4.547,27	47,27
15 Transferaufwendungen	25.797,17	23.000,00	22.606,33	-393,67
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	25.797,17	23.000,00	22.606,33	-393,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.102,52	12.400,00	6.984,56	-5.415,44
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.248,21	2.300,00	1.474,86	-825,14
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	4.851,01	10.000,00	3.664,03	-6.335,97
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	1.842,12	1.842,12
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3,30	0,00	3,55	3,55
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.825,57</b>	<b>92.900,00</b>	<b>90.241,22</b>	<b>-2.658,78</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>324.260,46</b>	<b>-41.000,00</b>	<b>372,34</b>	<b>41.372,34</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	21.487,90	25.000,00	12.254,72	-12.745,28
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	21.487,90	25.000,00	12.254,72	-12.745,28
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>21.487,90</b>	<b>25.000,00</b>	<b>12.254,72</b>	<b>-12.745,28</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>345.748,36</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>12.627,06</b>	<b>28.627,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>345.748,36</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>12.627,06</b>	<b>28.627,06</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>345.748,36</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>12.627,06</b>	<b>28.627,06</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.661,75	-4.500,00	-4.547,27	-47,27



# Teilergebnisrechnung 2014

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 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2014
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.594,58	0,00	962,66	962,66
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	81.631,92	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	0,00	962,66	962,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.952,24	27.000,00	24.880,09	-2.119,91
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.952,24	27.000,00	24.880,09	-2.119,91
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	57.839,47	66.800,00	61.669,55	-5.130,45
44110000 Mieten und Pachten	57.114,37	57.000,00	56.121,28	-878,72
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	725,10	9.800,00	5.548,27	-4.251,73
07 sonstige ordentliche Erträge	109.419,80	84.500,00	88.210,17	3.710,17
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	99.540,90	84.500,00	81.831,18	-2.668,82
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	5.139,58	0,00	400,00	400,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.739,32	0,00	5.978,99	5.978,99
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.806,09	178.300,00	175.722,47	-2.577,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.500,49	70.000,00	67.170,45	-2.829,55
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	99.103,73	20.000,00	22.052,26	2.052,26
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.017,50	14.000,00	13.159,26	-840,74
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.379,26	36.000,00	31.958,93	-4.041,07
14 Abschreibungen	110.846,36	75.400,00	93.136,63	17.736,63
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	110.846,36	75.400,00	93.136,63	17.736,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.737,89	0,00	2.433,15	2.433,15
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	2,82	0,00	0,13	0,13
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.735,07	0,00	2.433,02	2.433,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.084,74	145.400,00	162.740,23	17.340,23
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>10.721,35</b>	<b>32.900,00</b>	<b>12.982,24</b>	<b>-19.917,76</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>10.721,35</b>	<b>32.900,00</b>	<b>12.982,24</b>	<b>-19.917,76</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>10.721,35</b>	<b>32.900,00</b>	<b>12.982,24</b>	<b>-19.917,76</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>10.721,35</b>	<b>32.900,00</b>	<b>12.982,24</b>	<b>-19.917,76</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	0,00	962,66	962,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-110.846,36	-75.400,00	-93.136,63	-17.736,63



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



# Teilfinanzrechnung 2014

11.1.02.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11102-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	792,25	792,25
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	428,40	428,40
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	363,85	363,85
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	792,25	792,25
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	-792,25	-792,25





# Teilfinanzrechnung 2014

11.1.02.300

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service  
 Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung  
 Leistung: 11.1.02.300 ADV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11102-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.981,53	80.449,04	2.701,30	-77.747,74
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.981,53	80.449,04	2.701,30	-77.747,74
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	60.347,64	21.709,42	83.322,17	61.612,75
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	58.808,85	7.643,34	25.311,24	17.667,90
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.538,79	14.066,08	58.010,93	43.944,85
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	69.329,17	102.158,46	86.023,47	-16.134,99
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-69.329,17	-102.158,46	-86.023,47	16.134,99



# Teilfinanzrechnung 2014

11.1.03.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-11103-0001</b>					
<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	56.852,98	440.000,00		111.180,99	-328.819,01
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	56.852,98	440.000,00		111.180,99	-328.819,01
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>56.852,98</b>	<b>440.000,00</b>		<b>111.180,99</b>	<b>-328.819,01</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.067,76	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	3.067,76	5.000,00		0,00	-5.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.067,76</b>	<b>5.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>53.785,22</b>	<b>435.000,00</b>		<b>111.180,99</b>	<b>-323.819,01</b>
<b>Maßnahme: I-11103-0002</b>					
<b>Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet</b>					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	61.074,00	150.000,00		130.856,00	-19.144,00
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	61.074,00	150.000,00		130.856,00	-19.144,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.074,00</b>	<b>150.000,00</b>		<b>130.856,00</b>	<b>-19.144,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>61.074,00</b>	<b>145.000,00</b>		<b>130.856,00</b>	<b>-14.144,00</b>
<b>Maßnahme: I-11103-0003</b>					
<b>Verkehrsflächen, Sonderflächen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	14.213,57	64.722,92		17.774,02	-46.948,90
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	14.213,57	64.722,92		17.774,02	-46.948,90
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.213,57</b>	<b>64.722,92</b>		<b>17.774,02</b>	<b>-46.948,90</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.213,57</b>	<b>-64.722,92</b>		<b>-17.774,02</b>	<b>46.948,90</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

11.1.05.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-11105-0001</b> <b>Betriebsamt - Fahrzeuge</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	193.729,40	100.000,00		2.412,50	-97.587,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	193.729,40	100.000,00		2.412,50	-97.587,50
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	193.729,40	100.000,00		2.412,50	-97.587,50
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-193.729,40	-100.000,00		-2.412,50	97.587,50
<b>Maßnahme: I-11105-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	36.357,41	45.052,41		633,25	-44.419,16
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.253,46	26.052,41		0,00	-26.052,41
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.103,95	19.000,00		633,25	-18.366,75
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	36.357,41	45.052,41		633,25	-44.419,16
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-36.357,41	-45.052,41		-633,25	44.419,16
<b>Maßnahme: I-11105-9991</b> <b>Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen</b>					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.500,00	0,00		5.000,00	5.000,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.500,00	0,00		5.000,00	5.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.500,00	0,00		5.000,00	5.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	3.500,00	0,00		5.000,00	5.000,00



# Teilfinanzrechnung 2014

11.1.06.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-11106-0001</b>					
<b>Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.792,40	14.300,00		1.792,40	-12.507,60
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.792,40	14.300,00		1.792,40	-12.507,60
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.792,40	14.300,00		1.792,40	-12.507,60
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.792,40	-14.300,00		-1.792,40	12.507,60
<b>Maßnahme: I-11106-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.969,06	172.702,61		5.961,74	-166.740,87
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.478,15	122.521,85		-14.498,55	-137.020,40
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.490,91	50.180,76		20.460,29	-29.720,47
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	9.969,06	172.702,61		5.961,74	-166.740,87
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-9.969,06	-172.702,61		-5.961,74	166.740,87



# Teilfinanzrechnung 2014

11.1.07.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service  
 Produkt: 11.1.07 allgemeine Gebäudeverwaltung  
 Leistung: 11.1.07.100 Verwaltungsgebäude

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-11107-0001</b>					
<b>Verwaltungsgebäude Promenade 9</b>					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-55.000,00		0,00	55.000,00
<b>Maßnahme: I-11107-0004</b>					
<b>Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	345.000,00		284.810,29	-60.189,71
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	345.000,00		284.810,29	-60.189,71
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.092,36	589.431,77		232.504,20	-356.927,57
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.092,36	589.431,77		232.504,20	-356.927,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.092,36	589.431,77		232.504,20	-356.927,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.092,36	-244.431,77		52.306,09	296.737,86
<b>Maßnahme: I-11107-0006</b>					
<b>Ankauf Lindenstraße 10-12</b>					
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	200.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	200.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	0,00
<b>Maßnahme: I-11107-9990</b>					
<b>Verwaltungsgebäude allgemein</b>					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		19.747,54	19.747,54
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00		19.747,54	19.747,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		19.747,54	19.747,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-19.747,54	-19.747,54



# Teilfinanzrechnung 2014

12.6.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-12601-0001</b> <b>Brandschutz - Fahrzeuge</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	226.901,24	100.000,00		0,00	-100.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	226.901,24	100.000,00		0,00	-100.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	226.901,24	100.000,00		0,00	-100.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-226.901,24	-100.000,00		0,00	100.000,00
<b>Maßnahme: I-12601-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.673,13	54.000,00		35.742,02	-18.257,98
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.852,93	50.000,00		32.370,87	-17.629,13
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.820,20	4.000,00		3.371,15	-628,85
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.673,13	54.000,00		35.742,02	-18.257,98
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-4.673,13	-54.000,00		-35.742,02	18.257,98



# Teilfinanzrechnung 2014

12.6.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-12602-0001</b> <b>Feuerwehrgerätehaus Mulknitz</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.308,16	4.264,73		2.406,86	-1.857,87
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	23.308,16	4.264,73		2.406,86	-1.857,87
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	23.308,16	4.264,73		2.406,86	-1.857,87
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-23.308,16	-4.264,73		-2.406,86	1.857,87
<b>Maßnahme: I-12602-0003</b> <b>Feuerwehrgerätehaus Eulo</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		29.151,55	29.151,55
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00		29.151,55	29.151,55
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		29.151,55	29.151,55
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-29.151,55	-29.151,55



Teilfinanzrechnung 2014

21.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21101-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		5.218,09	5.218,09
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		5.218,09	5.218,09
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.706,86	21.000,00		2.721,93	-18.278,07
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.706,86	6.000,00		2.721,93	-3.278,07
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	8.706,86	21.000,00		7.940,02	-13.059,98
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-8.706,86	-21.000,00		-7.940,02	13.059,98





**Teilfinanzrechnung 2014**

21.1.01.200

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen  
 Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)  
 Leistung: 21.1.01.200 Grundschule Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21101-9992</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Noßdorf</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	249,00	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	249,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	249,00	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-249,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2014

21.1.01.300

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21101-9993</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.652,28	2.500,00		2.983,03	483,03
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.899,00	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.753,28	2.500,00		2.983,03	483,03
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.652,28	2.500,00		2.983,03	483,03
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.652,28	-2.500,00		-2.983,03	-483,03



Teilfinanzrechnung 2014

21.1.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21101-9994</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.981,39	20.800,00		23.209,17	2.409,17
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.754,60	4.800,00		5.683,15	883,15
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.226,79	16.000,00		17.526,02	1.526,02
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.981,39	20.800,00		23.209,17	2.409,17
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.981,39	-20.800,00		-23.209,17	-2.409,17



# Teilfinanzrechnung 2014

21.1.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21102-0001</b> <b>Grundschule Mitte</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00		160.234,78	60.234,78
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	100.000,00		160.234,78	60.234,78
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	182.066,82		62.207,77	-119.859,05
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	182.066,82		62.207,77	-119.859,05
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	182.066,82		62.207,77	-119.859,05
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-82.066,82		98.027,01	180.093,83
<b>Maßnahme: I-21102-9991</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.456,03	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.456,03	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	297,45	2.000,00		0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	297,45	1.000,00		0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.753,48	2.000,00		0,00	-2.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-2.753,48	-2.000,00		0,00	2.000,00



**Teilfinanzrechnung 2014**

21.1.02.300

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21102-9993</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.966,20	2.500,00		0,00	-2.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.757,00	1.500,00		0,00	-1.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	209,20	1.000,00		0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.966,20	2.500,00		0,00	-2.500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.966,20	-2.500,00		0,00	2.500,00



# Teilfinanzrechnung 2014

21.1.02.400

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-21102-0004</b>					
<b>Grundschule Nordstadt</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	323.147,94	227.811,68	-95.336,26	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	323.147,94	227.811,68	-95.336,26	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.147,94	360.000,00	227.811,68	-132.188,32	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	24.147,94	360.000,00	227.811,68	-132.188,32	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	24.147,94	360.000,00	227.811,68	-132.188,32	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-24.147,94	-36.852,06	0,00	36.852,06	
<b>Maßnahme: I-21102-9994</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	294,24	5.000,00	0,00	-5.000,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	294,24	1.000,00	0,00	-1.000,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	294,24	5.000,00	0,00	-5.000,00	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-294,24	-5.000,00	0,00	5.000,00	



# Teilfinanzrechnung 2014

21.6.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: 21.6 Oberschulen  
 Produkt: 21.6.01 Oberschule Forst (Lausitz)  
 Leistung: 21.6.01.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21601-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		3.798,48	3.798,48
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		3.798,48	3.798,48
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.455,37	21.900,00		989,78	-20.910,22
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.978,15	10.900,00		0,00	-10.900,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.477,22	11.000,00		989,78	-10.010,22
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	6.455,37	21.900,00		4.788,26	-17.111,74
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-6.455,37	-21.900,00		-4.788,26	17.111,74



# Teilfinanzrechnung 2014

21.6.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: 21.6 Oberschulen  
 Produkt: 21.6.02 Gebäudeverwaltung Oberschule  
 Leistung: 21.6.02.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21602-0002</b>					
<b>Gutenberg Oberschule - Turnhalle</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000,00		0,00	-250.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	250.000,00		0,00	-250.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	295.000,00		6.562,85	-288.437,15
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	295.000,00		6.562,85	-288.437,15
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	295.000,00		6.562,85	-288.437,15
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-45.000,00		-6.562,85	38.437,15
<b>Maßnahme: I-21602-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-3.000,00		0,00	3.000,00





Teilfinanzrechnung 2014

24.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-24201-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	556,00	0,00		849,07	849,07
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	556,00	0,00		849,07	849,07
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	556,00	0,00		849,07	849,07
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	556,00	0,00		849,07	849,07
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	556,00	0,00		849,07	849,07
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

24.2.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler  
 Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler  
 Leistung: 24.2.01.300 Schulsozialfonds Grundschule Keune

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-24201-9993</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	902,02	0,00		988,30	988,30
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	902,02	0,00		988,30	988,30
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	260,95	0,00		1.890,32	1.890,32
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	260,95	0,00		1.890,32	1.890,32
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	260,95	0,00		1.890,32	1.890,32
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	641,07	0,00		-902,02	-902,02



**Teilfinanzrechnung 2014**

24.2.01.400

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-24201-9994</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	957,99	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	957,99	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	957,99	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	957,99	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	957,99	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2014

24.2.01.500

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	Fortgeschrie- bener Ansatz		2014		
	2013	2014	in Euro		
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-24201-9995</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	488,99	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	488,99	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	488,99	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	488,99	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	488,99	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2014

27.2.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich
	Fortgeschrie- bener Ansatz		fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-27201-0001</b>				
<b>Ausstattung Bibliothek</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	17.992,80	0,00	444,81	444,81
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	17.992,80	0,00	444,81	444,81
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.641,88	0,00	20.491,80	20.491,80
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.687,40	0,00	20.491,80	20.491,80
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	11.954,48	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	37.634,68	0,00	20.936,61	20.936,61
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-37.634,68	0,00	-20.936,61	-20.936,61



**Teilfinanzrechnung 2014**

27.2.02.100

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-27202-0001 Ausstattung Bibliothek</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	84.077,08	9.611,13		0,00	-9.611,13
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	84.077,08	9.611,13		0,00	-9.611,13
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	84.077,08	9.611,13		0,00	-9.611,13
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-84.077,08	-9.611,13		0,00	9.611,13



**Teilfinanzrechnung 2014**

28.5.01.100

**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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-28501-0001</b> <b>Südrandbebauung</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

36.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36201-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		355,52	355,52
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		355,52	355,52
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	299,95	0,00		711,03	711,03
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	299,95	0,00		711,03	711,03
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	299,95	0,00		711,03	711,03
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-299,95	0,00		-355,51	-355,51





**Teilfinanzrechnung 2014**

**36.2.01.200**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36201-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	609,70	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	609,70	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	609,70	0,00		419,00	419,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	609,70	0,00		419,00	419,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	609,70	0,00		419,00	419,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-419,00	-419,00



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.697,56	2.457,75		2.384,04	-73,71
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	600,00		0,00	-600,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.697,56	1.857,75		2.384,04	526,29
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.697,56	2.457,75		2.384,04	-73,71
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-2.697,56	-2.457,75		-2.384,04	73,71



**Teilfinanzrechnung 2014**

**36.5.01.200**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9992</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	489,79	3.876,00		930,63	-2.945,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	800,00		0,00	-800,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	489,79	3.076,00		930,63	-2.145,37
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	489,79	3.876,00		930,63	-2.945,37
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-489,79	-3.876,00		-930,63	2.945,37



Teilfinanzrechnung 2014

36.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9993</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250,00		250,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	250,00		250,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.671,37	11.173,00		4.567,81	-6.605,19
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	8.200,00		0,00	-8.200,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.671,37	2.973,00		4.567,81	1.594,81
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.671,37	11.173,00		4.567,81	-6.605,19
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.671,37	-10.923,00		-4.317,81	6.605,19



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.01.400

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9994</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.899,61	2.800,00	3.505,85	705,85
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.899,61	1.800,00	3.505,85	1.705,85
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.899,61	2.800,00	3.505,85	705,85
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.899,61	-2.800,00	-3.505,85	-705,85



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.01.500

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.01 Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.01.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9995</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Kunterbunt" Noßdorf</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	899,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	899,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	899,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-899,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

36.5.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9996</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.400,95	2.800,00		2.827,74	27,74
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.400,95	1.800,00		2.827,74	1.027,74
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.400,95	2.800,00		2.827,74	27,74
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.400,95	-2.800,00		-2.827,74	-27,74



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.02.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0001</b>				
<b>Kita Regenbogen Noßdorf</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.695,56	78.762,98	47.459,30	-31.303,68
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	104.695,56	78.762,98	47.459,30	-31.303,68
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	104.695,56	78.762,98	47.459,30	-31.303,68
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-104.695,56	-78.762,98	-47.459,30	31.303,68
<b>Maßnahme: I-36502-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00





# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.02.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0002</b> <b>Kita Waldhaus &amp; Hort Pfiffikus Keune</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-8.000,00		0,00	8.000,00
<b>Maßnahme: I-36502-9992</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-3.000,00		0,00	3.000,00



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.02.300

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-36502-0003</b>					
<b>Kita Kinderland</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	141.912,64	275.000,00	232.234,73	-42.765,27	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>141.912,64</b>	<b>275.000,00</b>	<b>232.234,73</b>	<b>-42.765,27</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.440,23	275.000,00	135.672,04	-139.327,96	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	207.440,23	275.000,00	135.672,04	-139.327,96	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.249,75	0,00	0,00	0,00	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.249,75	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>211.689,98</b>	<b>275.000,00</b>	<b>135.672,04</b>	<b>-139.327,96</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-69.777,34</b>	<b>0,00</b>	<b>96.562,69</b>	<b>96.562,69</b>	
<b>Maßnahme: I-36502-9993</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	369,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	369,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>369,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-369,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.02.400

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-9994</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.02.600

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-36502-0006</b>					
<b>Hort Sonnenstadt</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	249,75	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.249,75	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.249,75	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-4.249,75	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-36502-9996</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.500,00		0,00	-4.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.500,00		0,00	-3.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	4.500,00		0,00	-4.500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-4.500,00		0,00	4.500,00



**Teilfinanzrechnung 2014**

**36.5.02.700**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0007</b> <b>Kita Friedrich Fröbel</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.000,00		188.985,42	118.985,42
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	70.000,00		188.985,42	118.985,42
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	70.000,00		188.985,42	118.985,42



# Teilfinanzrechnung 2014

36.5.02.800

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0008</b>					
<b>Evangelische Integrationskindertagesstätte</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	48.000,00		118.027,79	70.027,79
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	48.000,00		118.027,79	70.027,79
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	48.000,00		118.027,79	70.027,79
<b>Maßnahme: I-36502-9998</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Evangelische Integrationskindertagesstätte</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.676,65	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	13.676,65	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	13.676,65	0,00		0,00	0,00



**Teilfinanzrechnung 2014**

**36.6.01.200**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-36601-9992</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	500,00		0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00		0,00	-500,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	500,00		0,00	-500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-500,00		0,00	500,00



**Teilfinanzrechnung 2014**

**36.6.02.100**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-36602-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	209,20	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	209,20	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	209,20	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-209,20	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00





Teilfinanzrechnung 2014

41.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste  
 Produktgruppe: 41.1 Gesundheitsdienste  
 Produkt: 41.1.01 Krankenhäuser  
 Leistung: 41.1.01.100 Lausitz Klinik Forst GmbH

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-41101-0001</b>				
<b>Veräußerung von Anteilsrechten</b>				
06 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
68440000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilsrechten</i>	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	35,41	35,41
78440000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten</i>	0,00	0,00	35,41	35,41
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	35,41	35,41
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000.000,00	1.999.964,59	-35,41



Teilfinanzrechnung 2014

42.5.01.100

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-42501-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.449,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.449,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.449,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.449,00	-5.000,00		0,00	5.000,00



**Teilfinanzrechnung 2014**

**42.5.01.300**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-42501-9993</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.800,00	0,00	2.800,00



# Teilfinanzrechnung 2014

42.5.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-42502-0003</b>					
<b>Rad- und Reitstadion</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	123.668,55	0,00		57.499,06	57.499,06
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>123.668,55</b>	<b>0,00</b>		<b>57.499,06</b>	<b>57.499,06</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-35.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>123.668,55</b>	<b>-35.000,00</b>		<b>57.499,06</b>	<b>92.499,06</b>
<b>Maßnahme: I-42502-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	287,84	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	287,84	2.000,00		0,00	-2.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>287,84</b>	<b>2.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-287,84</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

42.5.02.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 42 Sportförderung  
**Produktgruppe:** 42.5 Förderung des Sports  
**Produkt:** 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder  
**Leistung:** 42.5.02.200 Schwimmhalle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-42502-0001</b> <b>Schwimmhalle</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	180.000,00		0,00	-180.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>180.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-180.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.999,76	180.996,02		3.541,02	-177.455,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.999,76	180.996,02		3.541,02	-177.455,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.999,76</b>	<b>180.996,02</b>		<b>3.541,02</b>	<b>-177.455,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.999,76</b>	<b>-996,02</b>		<b>-3.541,02</b>	<b>-2.545,00</b>
<b>Maßnahme: I-42502-9992</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	244,02	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	244,02	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>244,02</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-244,02</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0001</b>					
<b>Sanierungsgebiet Nordstadt</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.921,15	178,16		96.034,87	95.856,71
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.921,15</b>	<b>178,16</b>		<b>96.034,87</b>	<b>95.856,71</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.700,00		0,00	-1.700,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.700,00		0,00	-1.700,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.194,12	60.120,78		65.113,26	4.992,48
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	75.194,12	60.120,78		65.113,26	4.992,48
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.194,12</b>	<b>61.820,78</b>		<b>65.113,26</b>	<b>3.292,48</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.272,97</b>	<b>-61.642,62</b>		<b>30.921,61</b>	<b>92.564,23</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.300

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0002</b>				
<b>Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	100.000,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.999,81	0,00	15.023,77	15.023,77
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	150.999,81	0,00	15.023,77	15.023,77
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	150.999,81	21.000,00	15.023,77	-5.976,23
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-50.999,81	-21.000,00	-15.023,77	5.976,23



# Teilfinanzrechnung 2014

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0003</b>					
<b>Teilprogramm Aufwertung</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.038.619,68	300.000,00		668.015,98	368.015,98
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.038.619,68	300.000,00		668.015,98	368.015,98
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	42.700,00		0,00	-42.700,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	42.700,00		0,00	-42.700,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.572.838,36	879.900,00		879.900,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	1.572.838,36	879.900,00		879.900,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.572.838,36	922.600,00		879.900,00	-42.700,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-534.218,68	-622.600,00		-211.884,02	410.715,98





# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.500

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0004</b>					
<b>Teilprogramm Rückbau</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	551.720,00	75.517,00		625.517,00	550.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	551.720,00	75.517,00		625.517,00	550.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	551.720,00	625.517,00		625.517,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	551.720,00	625.517,00		625.517,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	551.720,00	625.517,00		625.517,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-550.000,00		0,00	550.000,00



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.600

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0005</b>					
<b>Maßnahmen der sozialen Stadt</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	637.402,11	308.600,00		338.000,00	29.400,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>637.402,11</b>	<b>308.600,00</b>		<b>338.000,00</b>	<b>29.400,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.003.674,16	670.541,07		577.541,07	-93.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	1.003.674,16	670.541,07		577.541,07	-93.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.003.674,16</b>	<b>740.541,07</b>		<b>577.541,07</b>	<b>-163.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-366.272,05</b>	<b>-431.941,07</b>		<b>-239.541,07</b>	<b>192.400,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.610

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

<b>Produktbereich:</b>	<b>51</b>	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe:</b>	<b>51.1</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt:</b>	<b>51.1.01</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Leistung:</b>	<b>51.1.01.610</b>	Maßnahmen der sozialen Stadt Sonderprogramm Grundschule Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0009</b>				
<b>Maßnahmen der sozialen Stadt - Sonderprogramm Grundschule Mitte</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.728,22	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	128.728,22	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	193.092,33	0,00	0,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	193.092,33	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	193.092,33	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-64.364,11	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.620

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Leistung:** 51.1.01.620 Maßnahmen der sozialen Stadt  
 Sonderprogramm Oberschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-51101-0010</b>					
<b>Maßnahmen der sozialen Stadt - Sonderprogramm Oberschule</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.706,58	7.706,58	7.706,58
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	0,00	7.706,58	7.706,58	7.706,58
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	12.000,00	7.706,58	7.706,58	-4.293,42
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-12.000,00	-7.706,58	-7.706,58	4.293,42



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.700

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Leistung:** 51.1.01.700 Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2014	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	Fortgeschrie- bener Ansatz 2014		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0006</b>				
<b>Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	659.629,58	265.000,00	440.000,00	175.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>659.629,58</b>	<b>265.000,00</b>	<b>440.000,00</b>	<b>175.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	32.600,00	0,00	-32.600,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	32.600,00	0,00	-32.600,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	981.436,14	397.500,00	745.617,33	348.117,33
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	981.436,14	397.500,00	745.617,33	348.117,33
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>981.436,14</b>	<b>430.100,00</b>	<b>745.617,33</b>	<b>315.517,33</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-321.806,56</b>	<b>-165.100,00</b>	<b>-305.617,33</b>	<b>-140.517,33</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.800

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0008</b>				
<b>Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	360.000,00	250.000,00	600.000,00	350.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>360.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>350.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	360.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>360.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350.000,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0001</b> <b>Gubener Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	721.310,01	1.000,00		205.486,24	204.486,24
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.918,21	10.000,00		5.333,66	-4.666,34
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.918,21	10.000,00		5.333,66	-4.666,34
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>727.228,22</b>	<b>11.000,00</b>		<b>210.819,90</b>	<b>199.819,90</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	524,78	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	524,78	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>524,78</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>726.703,44</b>	<b>11.000,00</b>		<b>210.819,90</b>	<b>199.819,90</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0002</b> <b>Keunescher Kirchweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		1.069,81	-8.930,19
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00		1.069,81	-8.930,19
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>		<b>1.069,81</b>	<b>-8.930,19</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>-1.069,81</b>	<b>8.930,19</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0003</b> <b>Brigittenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.903,85	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	15.169,83	0,00		2.584,84	2.584,84
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	15.169,83	0,00		2.584,84	2.584,84
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.073,68</b>	<b>0,00</b>		<b>2.584,84</b>	<b>2.584,84</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>19.073,68</b>	<b>0,00</b>		<b>2.584,84</b>	<b>2.584,84</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0005</b> <b>Weißagker Weg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.500,00		13.050,83	-7.449,17
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	19.782,02	7.700,00		6.724,40	-975,60
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.782,02	7.700,00		6.724,40	-975,60
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.782,02</b>	<b>28.200,00</b>		<b>19.775,23</b>	<b>-8.424,77</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.445,63	0,00		884,16	884,16
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.445,63	0,00		884,16	884,16
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>55.445,63</b>	<b>0,00</b>		<b>884,16</b>	<b>884,16</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.663,61</b>	<b>28.200,00</b>		<b>18.891,07</b>	<b>-9.308,93</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0006</b> <b>Euloer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.114,31	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	200,00	52.000,00		480,00	-51.520,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	200,00	52.000,00		480,00	-51.520,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.314,31</b>	<b>52.000,00</b>		<b>480,00</b>	<b>-51.520,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.717,78	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	165.717,78	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	42.311,73	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	42.311,73	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>208.029,51</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-186.715,20</b>	<b>52.000,00</b>		<b>480,00</b>	<b>-51.520,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0009</b> <b>Schwalbenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.927,50	0,00		1.207,96	1.207,96
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.043,05	0,00		2.865,99	2.865,99
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.043,05	0,00		2.865,99	2.865,99
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.970,55</b>	<b>0,00</b>		<b>4.073,95</b>	<b>4.073,95</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.671,95	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.671,95	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.671,95</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>34.298,60</b>	<b>0,00</b>		<b>4.073,95</b>	<b>4.073,95</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0010</b> <b>Märkische Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		642,11	642,11
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	30.794,99	0,00		31.162,84	31.162,84
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	30.794,99	0,00		31.162,84	31.162,84
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.794,99</b>	<b>0,00</b>		<b>31.804,95</b>	<b>31.804,95</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>30.794,99</b>	<b>0,00</b>		<b>31.804,95</b>	<b>31.804,95</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0011</b> <b>Am Busch</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	10.911,39	0,00		5.463,11	5.463,11
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	10.911,39	0,00		5.463,11	5.463,11
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.911,39</b>	<b>0,00</b>		<b>5.463,11</b>	<b>5.463,11</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>10.911,39</b>	<b>0,00</b>		<b>5.463,11</b>	<b>5.463,11</b>





# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0012</b>					
<b>W.-A.-Mozart-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	12.268,69	0,00	7.419,23	7.419,23	7.419,23
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	12.268,69	0,00	7.419,23	7.419,23	7.419,23
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.268,69</b>	<b>0,00</b>	<b>7.419,23</b>	<b>7.419,23</b>	<b>7.419,23</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>12.268,69</b>	<b>0,00</b>	<b>7.419,23</b>	<b>7.419,23</b>	<b>7.419,23</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0013</b>					
<b>Cäcilienweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	354,63	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	15.754,20	0,00	5.431,60	5.431,60	5.431,60
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	15.754,20	0,00	5.431,60	5.431,60	5.431,60
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.108,83</b>	<b>0,00</b>	<b>5.431,60</b>	<b>5.431,60</b>	<b>5.431,60</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>16.108,83</b>	<b>0,00</b>	<b>5.431,60</b>	<b>5.431,60</b>	<b>5.431,60</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0014</b>					
<b>Am Wehr</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	43.700,00	49.157,90	5.457,90	5.457,90
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	43.700,00	49.157,90	5.457,90	5.457,90
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>43.700,00</b>	<b>49.157,90</b>	<b>5.457,90</b>	<b>5.457,90</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.609,49	224.105,94	147.769,77	-76.336,17	-76.336,17
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	13.609,49	224.105,94	147.769,77	-76.336,17	-76.336,17
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.609,49</b>	<b>224.105,94</b>	<b>147.769,77</b>	<b>-76.336,17</b>	<b>-76.336,17</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.609,49</b>	<b>-180.405,94</b>	<b>-98.611,87</b>	<b>81.794,07</b>	<b>81.794,07</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0015</b>					
<b>Robert-Koch-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.450,90	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	9.643,92	0,00	501,41	501,41	501,41
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	9.643,92	0,00	501,41	501,41	501,41
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.094,82</b>	<b>0,00</b>	<b>501,41</b>	<b>501,41</b>	<b>501,41</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.312,37	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	9.312,37	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.312,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>51.782,45</b>	<b>0,00</b>	<b>501,41</b>	<b>501,41</b>	<b>501,41</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0016</b> <b>Kleine Spremberger Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		35.178,88	35.178,88
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	58.225,95	45.000,00		27.849,32	-17.150,68
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	58.225,95	45.000,00		27.849,32	-17.150,68
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.225,95</b>	<b>45.000,00</b>		<b>63.028,20</b>	<b>18.028,20</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	147.850,54	0,00		13.519,78	13.519,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	147.850,54	0,00		13.519,78	13.519,78
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>147.850,54</b>	<b>0,00</b>		<b>13.519,78</b>	<b>13.519,78</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-89.624,59</b>	<b>45.000,00</b>		<b>49.508,42</b>	<b>4.508,42</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0017</b> <b>Am Weingarten</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		27.185,45	27.185,45
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	45.862,00	46.000,00		40.793,67	-5.206,33
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	45.862,00	46.000,00		40.793,67	-5.206,33
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.862,00</b>	<b>46.000,00</b>		<b>67.979,12</b>	<b>21.979,12</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	149.576,62	0,00		4.463,37	4.463,37
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	149.576,62	0,00		4.463,37	4.463,37
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>149.576,62</b>	<b>0,00</b>		<b>4.463,37</b>	<b>4.463,37</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-103.714,62</b>	<b>46.000,00</b>		<b>63.515,75</b>	<b>17.515,75</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0018</b> <b>Heinsiusstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.234,90	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	29.430,47	0,00		2.000,00	2.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	29.430,47	0,00		2.000,00	2.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.665,37</b>	<b>0,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>32.665,37</b>	<b>0,00</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0019</b> <b>Pestalozziplatz</b>					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	13.841,54		0,00	-13.841,54
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	13.841,54		0,00	-13.841,54
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>13.841,54</b>		<b>0,00</b>	<b>-13.841,54</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.841,54</b>		<b>0,00</b>	<b>13.841,54</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0020</b> <b>Inselstraße / Heinrich-Heine-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	119.548,09	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>119.548,09</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>119.548,09</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0021</b> <b>Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00		177.296,89	27.296,89
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	150.000,00		177.296,89	27.296,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000,00		132.920,92	-27.079,08
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	160.000,00		132.920,92	-27.079,08
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	160.000,00		132.920,92	-27.079,08
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-10.000,00		44.375,97	54.375,97
<b>Maßnahme: I-54001-0023</b> <b>Wilhelm-Busch-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		17.154,07	17.154,07
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		17.154,07	17.154,07
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		17.154,07	17.154,07
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	63.682,94		58.064,56	-5.618,38
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	63.682,94		58.064,56	-5.618,38
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	63.682,94		58.064,56	-5.618,38
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-63.682,94		-40.910,49	22.772,45
<b>Maßnahme: I-54001-0024</b> <b>Andreas-Hofer-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	98.100,00		0,00	-98.100,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	98.100,00		0,00	-98.100,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	98.100,00		0,00	-98.100,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	126.999,47		11.473,51	-115.525,96
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	126.999,47		11.473,51	-115.525,96
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	126.999,47		11.473,51	-115.525,96
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-28.899,47		-11.473,51	17.425,96
<b>Maßnahme: I-54001-0025</b> <b>Neundorfer Weg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		2.899,25	2.899,25
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	23.200,00		38.435,81	15.235,81
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	23.200,00		38.435,81	15.235,81
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	23.200,00		41.335,06	18.135,06
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.891,51	69.663,14		47.236,48	-22.426,66
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.891,51	69.663,14		47.236,48	-22.426,66
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.891,51	69.663,14		47.236,48	-22.426,66
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-2.891,51	-46.463,14		-5.901,42	40.561,72



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0026</b> <b>    Marienweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		1.418,58	1.418,58
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	22.500,00		31.309,82	8.809,82
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	22.500,00		31.309,82	8.809,82
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>22.500,00</b>		<b>32.728,40</b>	<b>10.228,40</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.828,93	72.271,82		50.162,69	-22.109,13
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.828,93	72.271,82		50.162,69	-22.109,13
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.828,93</b>	<b>72.271,82</b>		<b>50.162,69</b>	<b>-22.109,13</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.828,93</b>	<b>-49.771,82</b>		<b>-17.434,29</b>	<b>32.337,53</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0027</b> <b>    Gertraudenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	21.300,00		0,00	-21.300,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	21.300,00		0,00	-21.300,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>21.300,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-21.300,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	59.048,70		715,15	-58.333,55
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	59.048,70		715,15	-58.333,55
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>59.048,70</b>		<b>715,15</b>	<b>-58.333,55</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.748,70</b>		<b>-715,15</b>	<b>37.033,55</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0028</b> <b>    Hohensalzaer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.203,85		0,00	-5.203,85
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	50.000,00		26.019,90	-23.980,10
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	50.000,00		26.019,90	-23.980,10
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>55.203,85</b>		<b>26.019,90</b>	<b>-29.183,95</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.803,00	137.443,03		132.051,72	-5.391,31
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.803,00	137.443,03		132.051,72	-5.391,31
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.803,00</b>	<b>137.443,03</b>		<b>132.051,72</b>	<b>-5.391,31</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.803,00</b>	<b>-82.239,18</b>		<b>-106.031,82</b>	<b>-23.792,64</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0029</b> <b>    Wendenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	35.000,00		31.418,11	-3.581,89
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	35.000,00		31.418,11	-3.581,89
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>		<b>31.418,11</b>	<b>-3.581,89</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.442,88	125.213,72		105.888,84	-19.324,88
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.442,88	125.213,72		105.888,84	-19.324,88
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.442,88</b>	<b>125.213,72</b>		<b>105.888,84</b>	<b>-19.324,88</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.442,88</b>	<b>-90.213,72</b>		<b>-74.470,73</b>	<b>15.742,99</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

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 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0030 Grüner Weg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.250,43	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	43.099,84	0,00		5.194,31	5.194,31
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	43.099,84	0,00		5.194,31	5.194,31
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.350,27</b>	<b>0,00</b>		<b>5.194,31</b>	<b>5.194,31</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>48.350,27</b>	<b>0,00</b>		<b>5.194,31</b>	<b>5.194,31</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0031 Am Kreuzberg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	48.300,00		72.047,77	23.747,77
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	114.243,55	100.900,00		46.890,51	-54.009,49
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	114.243,55	100.900,00		46.890,51	-54.009,49
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>114.243,55</b>	<b>149.200,00</b>		<b>118.938,28</b>	<b>-30.261,72</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.771,94	0,00		92.756,60	92.756,60
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	190.771,94	0,00		92.756,60	92.756,60
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>190.771,94</b>	<b>0,00</b>		<b>92.756,60</b>	<b>92.756,60</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-76.528,39</b>	<b>149.200,00</b>		<b>26.181,68</b>	<b>-123.018,32</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0033 Brücke Sorauer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00		219.099,87	129.099,87
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>		<b>219.099,87</b>	<b>129.099,87</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000,00		212.965,27	-17.034,73
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	230.000,00		212.965,27	-17.034,73
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>230.000,00</b>		<b>212.965,27</b>	<b>-17.034,73</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.000,00</b>		<b>6.134,60</b>	<b>146.134,60</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0034 Brücke Meisenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.127,84	171.362,95		80.763,37	-90.599,58
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.127,84	171.362,95		80.763,37	-90.599,58
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.127,84</b>	<b>171.362,95</b>		<b>80.763,37</b>	<b>-90.599,58</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.127,84</b>	<b>-171.362,95</b>		<b>-80.763,37</b>	<b>90.599,58</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0035 Maulbeerweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.757,75	0,00		4.724,37	4.724,37
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	46.968,99	0,00		3.162,78	3.162,78
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	46.968,99	0,00		3.162,78	3.162,78
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.726,74</b>	<b>0,00</b>		<b>7.887,15</b>	<b>7.887,15</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>61.726,74</b>	<b>0,00</b>		<b>7.887,15</b>	<b>7.887,15</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014		
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0037</b>					
<b>Wehrinselstraße</b>					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171.925,38	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>171.925,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.595,24	0,00	0,00	0,00
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	41.595,24	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.595,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>130.330,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0041</b>					
<b>Am Vogelherd</b>					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
<b>08</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000,00</b>
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	58.300,00	0,00	-58.300,00
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	58.300,00	0,00	-58.300,00
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>58.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.300,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.300,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0042</b>					
<b>St. Benno</b>					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	48.900,00	43.801,93	-5.098,07
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	48.900,00	43.801,93	-5.098,07
<b>08</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>48.900,00</b>	<b>43.801,93</b>	<b>-5.098,07</b>
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.315,89	129.284,11	96.786,18	-32.497,93
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.315,89	129.284,11	96.786,18	-32.497,93
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.315,89</b>	<b>129.284,11</b>	<b>96.786,18</b>	<b>-32.497,93</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.315,89</b>	<b>-80.384,11</b>	<b>-52.984,25</b>	<b>27.399,86</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0043</b>					
<b>Querweg</b>					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	27.900,00	31.027,89	3.127,89
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	27.900,00	31.027,89	3.127,89
<b>08</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>27.900,00</b>	<b>31.027,89</b>	<b>3.127,89</b>
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.079,08	119.535,20	84.601,26	-34.933,94
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.079,08	119.535,20	84.601,26	-34.933,94
<b>16</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.079,08</b>	<b>119.535,20</b>	<b>84.601,26</b>	<b>-34.933,94</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.079,08</b>	<b>-91.635,20</b>	<b>-53.573,37</b>	<b>38.061,83</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0044</b> <b>Oberstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.500,00		802,06	-5.697,94
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	6.500,00		802,06	-5.697,94
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>		<b>802,06</b>	<b>-5.697,94</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>		<b>-802,06</b>	<b>5.697,94</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0045</b> <b>Eisenbahnstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	9.800,00		8.928,93	-871,07
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	37.703,54	45.500,00		30.935,07	-14.564,93
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	37.703,54	45.500,00		30.935,07	-14.564,93
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>37.703,54</b>	<b>55.300,00</b>		<b>39.864,00</b>	<b>-15.436,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	89.426,70	0,00		10.364,07	10.364,07
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	89.426,70	0,00		10.364,07	10.364,07
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>89.426,70</b>	<b>0,00</b>		<b>10.364,07</b>	<b>10.364,07</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-51.723,16</b>	<b>55.300,00</b>		<b>29.499,93</b>	<b>-25.800,07</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0047</b> <b>Bahnübergang - Badestraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.177,86	7.300,00		0,00	-7.300,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>27.177,86</b>	<b>7.300,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-7.300,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.026,58	39.400,00		0,00	-39.400,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	29.026,58	39.400,00		0,00	-39.400,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.026,58</b>	<b>39.400,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-39.400,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.848,72</b>	<b>-32.100,00</b>		<b>0,00</b>	<b>32.100,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0048</b> <b>Bahnübergang - Mauerstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.291,88	4.900,00		0,00	-4.900,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.291,88</b>	<b>4.900,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-4.900,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.474,84	26.700,00		0,00	-26.700,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	40.474,84	26.700,00		0,00	-26.700,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.474,84</b>	<b>26.700,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-26.700,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.182,96</b>	<b>-21.800,00</b>		<b>0,00</b>	<b>21.800,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0049</b>					
<b>Bahnübergang - Wehrinselstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.075,44	9.000,00		0,00	-9.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.075,44</b>	<b>9.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-9.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.507,36	47.055,74		0,00	-47.055,74
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	41.507,36	47.055,74		0,00	-47.055,74
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.507,36</b>	<b>47.055,74</b>		<b>0,00</b>	<b>-47.055,74</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.431,92</b>	<b>-38.055,74</b>		<b>0,00</b>	<b>38.055,74</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0051</b>					
<b>Weg am Mühlgraben</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0054</b>					
<b>Kegeldamm</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	698.720,73	886.000,00		1.199.076,65	313.076,65
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>698.720,73</b>	<b>886.000,00</b>		<b>1.199.076,65</b>	<b>313.076,65</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.312.630,10	943.000,00		1.057.191,52	114.191,52
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.312.630,10	943.000,00		1.057.191,52	114.191,52
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.312.630,10</b>	<b>943.000,00</b>		<b>1.057.191,52</b>	<b>114.191,52</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-613.909,37</b>	<b>-57.000,00</b>		<b>141.885,13</b>	<b>198.885,13</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0057</b>					
<b>Erikaweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.000,00		465,68	-5.534,32
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	6.000,00		465,68	-5.534,32
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>		<b>465,68</b>	<b>-5.534,32</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>		<b>-465,68</b>	<b>5.534,32</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0062</b>					
<b>Am Hirschsprung</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000,00		0,00	-7.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	7.000,00		0,00	-7.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>





# Teilfinanzrechnung 2014

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 2014
	2013	2014	2014		
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0063</b>					
<b>Lindnersweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	68.500,00	0,00	-68.500,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	68.500,00	0,00	-68.500,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	68.500,00	0,00	-68.500,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	54.000,00	1.332,21	-52.667,79	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	54.000,00	1.332,21	-52.667,79	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	54.000,00	1.332,21	-52.667,79	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	14.500,00	-1.332,21	-15.832,21	
<b>Maßnahme: I-54001-0064</b>					
<b>Friesenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	51.700,00	0,00	-51.700,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	51.700,00	0,00	-51.700,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	51.700,00	0,00	-51.700,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	922,16	-52.077,84	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	53.000,00	922,16	-52.077,84	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	53.000,00	922,16	-52.077,84	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-1.300,00	-922,16	377,84	
<b>Maßnahme: I-54001-0067</b>					
<b>Feldstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	13.630,43	13.630,43	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	13.630,43	13.630,43	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	13.630,43	13.630,43	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.500,00	43.237,04	-262,96	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	43.500,00	43.237,04	-262,96	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	43.500,00	43.237,04	-262,96	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-43.500,00	-29.606,61	13.893,39	
<b>Maßnahme: I-54001-0068</b>					
<b>Kleine Feldstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	408,56	-6.591,44	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	7.000,00	408,56	-6.591,44	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	7.000,00	408,56	-6.591,44	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-7.000,00	-408,56	6.591,44	



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014		
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0069</b> <b>Mühlenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00	179.498,55	139.498,55	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>179.498,55</b>	<b>139.498,55</b>	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>179.498,55</b>	<b>139.498,55</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0070</b> <b>Otto-Nagel-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	40.100,00	0,00	-40.100,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	40.100,00	0,00	-40.100,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>40.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.100,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.944,86	0,00	53.594,51	53.594,51	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	40.944,86	0,00	53.594,51	53.594,51	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.944,86</b>	<b>0,00</b>	<b>53.594,51</b>	<b>53.594,51</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-40.944,86</b>	<b>40.100,00</b>	<b>-53.594,51</b>	<b>-93.694,51</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0072</b> <b>Blumenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	65.600,00	0,00	-65.600,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	65.600,00	0,00	-65.600,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>65.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.600,00</b>	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>65.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.600,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0075</b> <b>Hochstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.837,69	0,00	-1.837,69	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.837,69	0,00	-1.837,69	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.837,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837,69</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.837,69</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0078</b> <b>Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	235.547,76	-14.452,24	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	250.000,00	235.547,76	-14.452,24	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>235.547,76</b>	<b>-14.452,24</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.452,24</b>	<b>14.452,24</b>	



# Teilfinanzrechnung 2014

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 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0079</b> <b>Innerstädtische Neißebrücke</b>					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00		0,00	100.000,00
<b>Maßnahme: I-54001-9989</b> <b>Straßenbau allgemein</b>					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	11.653,73	60.000,00		14.853,53	-45.146,47
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.653,73	60.000,00		14.853,53	-45.146,47
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.653,73	60.000,00		14.853,53	-45.146,47
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	11.653,73	60.000,00		14.853,53	-45.146,47
<b>Maßnahme: I-54001-9991</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen</b>					
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		4.277,74	4.277,74
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		4.277,74	4.277,74
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.277,74	4.277,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-4.277,74	-4.277,74



# Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.400

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0046</b> <b>Bahnübergang - Berliner Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	900,00		0,00	-900,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	900,00		0,00	-900,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-900,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-900,00</b>		<b>0,00</b>	<b>900,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0050</b> <b>Berliner Straße (einschl. Kreisell)</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.094,74	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.521,01	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.521,01	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.615,75</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.894,94	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	83.894,94	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>83.894,94</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-50.279,19</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0077</b> <b>Spremberger Straße</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-12.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-9991</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.987,05	2.000,00		4.052,55	2.052,55
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.987,05	2.000,00		4.052,55	2.052,55
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.987,05</b>	<b>2.000,00</b>		<b>4.052,55</b>	<b>2.052,55</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.987,05</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>-4.052,55</b>	<b>-2.052,55</b>



**Teilfinanzrechnung 2014**

**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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54002-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.493,97	3.000,00		2.742,51	-257,49
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.050,00	0,00		1.349,23	1.349,23
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	443,97	3.000,00		1.393,28	-1.606,72
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.493,97	3.000,00		2.742,51	-257,49
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-2.493,97	-3.000,00		-2.742,51	257,49



**Teilfinanzrechnung 2014**

**55.1.01.100**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55101-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00



# Teilfinanzrechnung 2014

55.1.01.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-55101-0003</b> <b>Bau von Spielplätzen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	31.123,68	31.123,68	31.123,68
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	31.123,68	31.123,68	31.123,68
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	31.123,68	31.123,68	31.123,68
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	-31.123,68	-31.123,68	-31.123,68
<b>Maßnahme: I-55101-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	200,02	10.000,00	5.352,50	-4.647,50	-4.647,50
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.200,02	10.000,00	5.352,50	-4.647,50	-4.647,50
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.200,02	10.000,00	5.352,50	-4.647,50	-4.647,50
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.200,02	-10.000,00	-5.352,50	4.647,50	4.647,50



# Teilfinanzrechnung 2014

55.1.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-55102-0001</b> <b>Grünwiesen - Fahrzeuge</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.514,05	10.000,00		0,00	-10.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.514,05	10.000,00		0,00	-10.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	9.514,05	10.000,00		0,00	-10.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-9.514,05	-10.000,00		0,00	10.000,00
<b>Maßnahme: I-55102-9991</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	14.294,92	16.000,00		0,00	-16.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.965,85	7.500,00		0,00	-7.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.329,07	8.500,00		0,00	-8.500,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	14.294,92	16.000,00		0,00	-16.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-14.294,92	-16.000,00		0,00	16.000,00





**Teilfinanzrechnung 2014**

55.1.02.200

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55102-9992</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	654,50	9.000,00	0,00	-9.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	654,50	6.000,00	0,00	-6.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	654,50	9.000,00	0,00	-9.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-654,50	-9.000,00	0,00	9.000,00



Teilfinanzrechnung 2014

55.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55103-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.394,73	15.960,30	2.082,02	-13.878,28
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.862,60	11.460,30	0,00	-11.460,30
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.532,13	4.500,00	2.082,02	-2.417,98
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.394,73	15.960,30	2.082,02	-13.878,28
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.394,73	-15.960,30	-2.082,02	13.878,28



Teilfinanzrechnung 2014

55.1.04.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-55104-0002</b>					
<b>Rosengarten - Betriebsvorrichtungen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	104.892,23	0,00	2.388,33	2.388,33	2.388,33
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	104.892,23	0,00	2.388,33	2.388,33	2.388,33
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>104.892,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.388,33</b>	<b>2.388,33</b>	<b>2.388,33</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-104.892,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.388,33</b>	<b>-2.388,33</b>	<b>-2.388,33</b>
<b>Maßnahme: I-55104-0003</b>					
<b>Rosengarten - Interreg V</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	76.000,00	0,00	-76.000,00	-76.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	76.000,00	0,00	-76.000,00	-76.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>76.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>-76.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.000,00</b>	<b>76.000,00</b>
<b>Maßnahme: I-55104-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	19.435,89	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	19.435,89	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.435,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.435,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

55.1.05.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau  
 Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten  
 Leistung: 55.1.05.100 Interreg IV A - Teil 1

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-55105-1001</b> <b>Interreg IV A - Teil 1 // Baumaßnahmen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.377.829,82	0,00		410.236,37	410.236,37
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.377.829,82</b>	<b>0,00</b>		<b>410.236,37</b>	<b>410.236,37</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	690.920,39	0,00		7.595,67	7.595,67
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	690.920,39	0,00		7.595,67	7.595,67
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>690.920,39</b>	<b>0,00</b>		<b>7.595,67</b>	<b>7.595,67</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>686.909,43</b>	<b>0,00</b>		<b>402.640,70</b>	<b>402.640,70</b>
<b>Maßnahme: I-55105-1002</b> <b>Interreg IV A - Teil 1 // Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	32.991,13	0,00		1.400,00	1.400,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.371,20	0,00		1.400,00	1.400,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.619,93	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.991,13</b>	<b>0,00</b>		<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-32.991,13</b>	<b>0,00</b>		<b>-1.400,00</b>	<b>-1.400,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

55.1.05.200

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau  
**Produkt:** 55.1.05 100 Jahre Rosengarten  
**Leistung:** 55.1.05.200 Interreg IV A - Teil 2

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-55105-2001</b>					
<b>Interreg IV A - Teil 2 // Baumaßnahmen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	777.282,95	0,00		442.755,49	442.755,49
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>777.282,95</b>	<b>0,00</b>		<b>442.755,49</b>	<b>442.755,49</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.322.058,64	0,00		0,00	0,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.322.058,64	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.322.058,64</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-544.775,69</b>	<b>0,00</b>		<b>442.755,49</b>	<b>442.755,49</b>
<b>Maßnahme: I-55105-2002</b>					
<b>Interreg IV A - Teil 2 // Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		866,35	866,35
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>866,35</b>	<b>866,35</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>866,35</b>	<b>866,35</b>
<b>Maßnahme: I-55105-2003</b>					
<b>100 Jahre Rosengarten // Kunstgegenstände und Kulturdenkmale</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.036,90	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.036,90</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	134.141,91	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	134.141,91	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>134.141,91</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-99.105,01</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2014

55.3.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-55301-0001</b> <b>Friedhöfe - Fahrzeuge</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	52.000,00		48.787,10	-3.212,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	52.000,00		48.787,10	-3.212,90
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	52.000,00		48.787,10	-3.212,90
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-52.000,00		-48.787,10	3.212,90
<b>Maßnahme: I-55301-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.713,72	9.500,00		1.356,18	-8.143,82
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.216,82	3.500,00		0,00	-3.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	6.496,90	6.000,00		1.356,18	-4.643,82
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	23.713,72	9.500,00		1.356,18	-8.143,82
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-23.713,72	-9.500,00		-1.356,18	8.143,82



Teilfinanzrechnung 2014

57.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-57101-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	325,38	0,00	-325,38
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	325,38	0,00	-325,38
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	325,38	406,72	81,34
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	325,38	406,72	81,34
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	325,38	406,72	81,34
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	-406,72	-406,72



**Teilfinanzrechnung 2014**

**57.3.01.100**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-57301-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	7.858,52	5.858,52
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.915,06	1.915,06
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	5.943,46	3.943,46
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000,00	7.858,52	5.858,52
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.000,00	-7.858,52	-5.858,52





# Teilfinanzrechnung 2014

57.3.03.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014	2014	2014	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-55301-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	198,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	198,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	198,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-198,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>Maßnahme: I-57303-0001</b> <b>Regionales Dienstleistungszentrum Briesnig (ohne Feuerwehr)</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.672,33	0,00	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.672,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.672,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.672,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-57303-0003</b> <b>Freizeittreff Bohrau</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	16.029,50	16.029,50	16.029,50
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	16.029,50	16.029,50	16.029,50
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	16.029,50	16.029,50	16.029,50
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	-16.029,50	-16.029,50	-16.029,50



# Teilfinanzrechnung 2014

57.5.01.100

## 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	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014	
	2013	2014	2014	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-57501-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.129,31	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.129,31	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	8.783,96	8.783,96
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	8.783,96	8.783,96
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	8.783,96	8.783,96
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	5.129,31	0,00	-8.783,96	-8.783,96



**Teilfinanzrechnung 2014**

61.1.02.100

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-61102-0001</b>					
<b>Investive Schlüsselzuweisung</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.063.466,31	6.031.704,45		959.121,75	-5.072.582,70
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.063.466,31	6.031.704,45		959.121,75	-5.072.582,70
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	1.063.466,31	6.031.704,45		959.121,75	-5.072.582,70



# Teilfinanzrechnung 2014

71.1.02.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014
	2013	2014		2014	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-71102-0002</b> <b>Stiftung Horno - Ausleihungen</b>					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.550,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2.550,00</b>	<b>2.550,00</b>
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	0,00		0,00	0,00
78682000 Gewährung von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich / Laufzeit (1 - 5 Jahre)	20.000,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.450,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2.550,00</b>	<b>2.550,00</b>
<b>Maßnahme: I-71102-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.368,08	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.368,08</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.257,08	0,00		866,04	866,04
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.257,08	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		866,04	866,04
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.257,08</b>	<b>0,00</b>		<b>866,04</b>	<b>866,04</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.889,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-866,04</b>	<b>-866,04</b>





# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## BILANZ

# Bilanz Aktiva 2014

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2013	31.12.2014	
		in Euro		
<b>A 1</b>	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>118.785.734,34</b>	<b>117.758.161,88</b>	<b>-1.027.572,46</b>
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	60.430,65	44.301,24	-16.129,41
<b>A 3</b>	<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>	<b>83.943.234,26</b>	<b>84.435.264,22</b>	<b>492.029,96</b>
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.973.600,49	3.823.661,81	-149.938,68
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.816.785,52	23.738.167,01	921.381,49
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	51.122.185,42	52.621.259,67	1.499.074,25
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.620,11	48.092,02	-528,09
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.387.984,92	2.057.637,81	-330.347,11
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	551.655,24	619.734,19	68.078,95
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.042.401,56	1.526.710,71	-1.515.690,85
<b>A 12</b>	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>34.782.069,43</b>	<b>33.278.596,42</b>	<b>-1.503.473,01</b>
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.902.536,85	12.926.982,33	24.445,48
A 14	1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	18.163.231,66	15.167.279,03	-2.995.952,63
A 15	1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
A 16	1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	3.716.300,92	5.184.335,06	1.468.034,14
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
<b>A 24</b>	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>6.454.604,78</b>	<b>5.210.578,66</b>	<b>-1.244.026,12</b>
<b>A 25</b>	<b>2.1 Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A 26	2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	0,00
A 27	2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	0,00
A 28	2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>A 29</b>	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.393.795,74</b>	<b>5.187.213,82</b>	<b>-1.206.581,92</b>
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.114.959,60	1.454.907,34	-1.660.052,26
A 31	2.2.1.1 Gebühren	99.308,97	104.774,25	5.465,28
A 32	2.2.1.2 Beiträge	258.257,92	270.093,22	11.835,30
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-193.394,90	-227.851,51	-34.456,61
A 34	2.2.1.4 Steuern	793.631,58	723.753,64	-69.877,94
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	2.378.959,74	845.775,31	-1.533.184,43
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	411.913,31	475.290,74	63.377,43
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-633.717,02	-736.928,31	-103.211,29
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	398.109,26	497.846,26	99.737,00
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	273.634,12	247.374,04	-26.260,08
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	62.622,75	77.115,50	14.492,75
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	90.100,28	185.204,79	95.104,51
A 42	2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 43	2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-28.247,89	-11.848,07	16.399,82
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.880.726,88	3.234.460,22	353.733,34
<b>A 46</b>	<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	60.809,04	23.364,84	-37.444,20
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.540.372,62	5.163.607,54	623.234,92
<b>A 49</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>129.780.711,74</b>	<b>128.132.348,08</b>	<b>-1.648.363,66</b>



## Bilanz Passiva 2014

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2013	31.12.2014	
		in Euro		
<b>P 1</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>7.229.796,27</b>	<b>11.901.046,75</b>	<b>4.671.250,48</b>
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	0,00	3.391.223,87	3.391.223,87
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	3.391.223,87	3.391.223,87
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	3.039.067,04	3.063.075,55	24.008,51
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-1.382.422,96	-126.404,86	1.256.018,10
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.062.303,49	0,00	1.062.303,49
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-320.119,47	-126.404,86	193.714,61
P 10	1.5 Bedarfzuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
<b>P 11</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>67.238.717,57</b>	<b>69.152.526,75</b>	<b>1.913.809,18</b>
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	54.312.864,38	57.914.578,48	3.601.714,10
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.321.383,71	6.526.713,52	205.329,81
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.679.861,53	2.762.863,28	83.001,75
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	3.924.607,95	1.948.371,47	-1.976.236,48
<b>P 16</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>6.549.406,90</b>	<b>5.313.825,25</b>	<b>-1.235.581,65</b>
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.628.940,94	3.770.647,37	-858.293,57
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	1.920.465,96	1.543.177,88	-377.288,08
<b>P 22</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>47.261.203,66</b>	<b>40.270.217,06</b>	<b>-6.990.986,60</b>
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.895.382,57	2.611.552,27	-5.283.830,30
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.318.717,02	32.464.915,66	146.198,64
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	8.778,22	0,00	-8.778,22
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.943.842,61	2.278.732,45	334.889,84
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	959.162,76	1.101.789,34	142.626,58
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.090.528,75	869.151,20	-2.221.377,55
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	307.500,71	326.632,81	19.132,10
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	427,72	1.026,47	598,75
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	48.765,27	51.281,32	2.516,05
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	688.098,03	565.135,54	-122.962,49
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.501.587,34	1.494.732,27	-6.855,07
<b>P 36</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>129.780.711,74</b>	<b>128.132.348,08</b>	<b>-1.648.363,66</b>



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Allgemeines .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Rechtliche Grundlagen .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Das doppische Haushalts- und Rechnungswesen.....</b>	<b>4</b>
3.1 Allgemeines .....	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung.....	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung.....	6
3.4 Die Bilanz .....	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
<b>4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept .....</b>	<b>7</b>
<b>5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....</b>	<b>8</b>
5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung .....	8
5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen .....	8
5.2.1 Allgemeines .....	8
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	9
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	13
5.2.4 Finanzergebnis .....	18
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis.....	19
5.2.6 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen .....	20
<b>6. Finanzlage (Finanzrechnung).....</b>	<b>21</b>
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung .....	21
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung .....	23
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	23
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten .....	23
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	24
<b>7. Kennzahlen .....</b>	<b>25</b>
7.1 Allgemeines .....	25
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur .....	25
7.2.1 Anlagenintensität .....	25
7.2.2 Umlaufintensität .....	26
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur .....	26
7.3.1 Eigenkapitalquote .....	26
7.3.2 Fremdkapitalquote .....	28

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

---

<b>7.4</b>	<b>Kennzahlen zur Liquidität .....</b>	<b>28</b>
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	28
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	30
<b>7.5</b>	<b>Kennzahlen zur Ergebnisstruktur .....</b>	<b>31</b>
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	31
7.5.2	<i>Personalintensität .....</i>	32
7.5.3	<i>Steuerquote .....</i>	33
7.5.4	<i>Zuwendungsquote .....</i>	33
<b>8.</b>	<b>Nachtragsbericht.....</b>	<b>34</b>
<b>9.</b>	<b>Ausblick auf die finanzielle Situation .....</b>	<b>34</b>

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

## 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 2014 den vierten 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 2014 basiert insbesondere auf:

- Gesetz über den allgemeinen Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Land Brandenburg (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz - BbgFAG) vom 29. Juni 2004 (GVBl. I/04,Nr.12, S. 262) zuletzt geändert durch Gesetz vom 15. März 2016 (GVBl. I/16, Nr. 10)
- aus den bisherigen Erkenntnissen der Haushaltsführung in Verbindung mit den anzuwendenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften:
  - Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I/07,Nr.19, S. 286) zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 10. Juli 2014 (GVBl. I/14,Nr.32)
  - 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 28. Juni 2010 (GVBl. II/10 Nr. 38)
  - Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) - Runderlass des Ministeriums des Innern zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts Nr. 4/2008 vom 18. März 2008 (ABl. S. 939)

## 3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen

### 3.1 Allgemeines

Ausgehend von den Beschlüssen der Ständigen Konferenz der Innenminister (IMK) vom 22. November 2003 zu den Leittexten für eine Gemeindehaushaltsverordnung zum doppelten Haushalts- und Rechnungswesen und für die erweiterte kameralistische Buchführung hat sich das Land Brandenburg im Sommer 2004 für die Einführung des doppelten Haushalts- und Rechnungswesens als dem langfristig in allen kommunalen Verwaltungen Brandenburgs einzuführenden Rechnungssystem entschieden.

Die Umstellung des kameralistischen Rechnungswesens auf das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen erfolgte in Brandenburg zunächst in acht ausgewählten Modellkommunen:

- |                               |                                  |
|-------------------------------|----------------------------------|
| ▪ Amt Gerswalde               | ▪ Stadt Königs Wusterhausen      |
| ▪ Gemeinde Boitzenburger Land | ▪ Landkreis Ostprignitz – Ruppin |
| ▪ Gemeinde Leegebruch         | ▪ Landkreis Dahme – Spreewald    |
| ▪ Stadt Nauen                 | ▪ Landeshauptstadt Potsdam       |

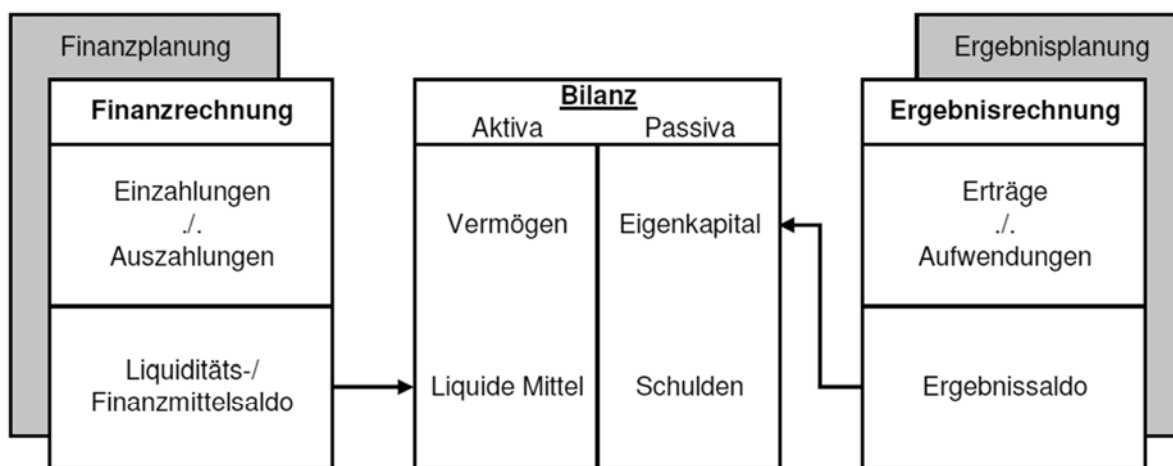
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Im Gegensatz zur traditionellen Kameralistik können mit Hilfe der Doppik erstmals auch in den Kommunen die gesamten Ressourcen und deren Verbräuche vollständig erfasst werden. Die kommunale Doppik berücksichtigt durch die flächendeckende Veranschlagung von Abschreibungen im Gegensatz zum kameralem System den gesamten Werteverzehr von Sachanlagen und Gebäuden. Darüber hinaus werden z.B. auch Rückstellungen gebildet, um Belastungen, die erst in späteren Jahren zu Auszahlungen führen, der verursachenden Generation anzulasten.

Zusammengefasst bietet die kommunale Doppik auf Basis der kaufmännischen Buchführung insbesondere folgende Vorteile gegenüber der traditionellen Kameralistik:

- Darstellung des Gesamtressourcenaufkommens und -verbrauchs
- Erfassung und Darstellung des gesamten Vermögens und der Schulden
- Hervorhebung der Ziele und Ergebnisse des Verwaltungshandelns
- Unterstützung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung

Die kommunale Doppik stellt durch den systematischen Verbund zwischen der Ergebnis-, Finanz-, und Vermögensrechnung („Drei-Komponenten-System“) sicher, dass die Geschäftsvorfälle nicht mehrfach erfasst werden müssen. Ergebnisplan und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhalten die Aufwendungen und Erträge.



Gegenüber dem kameralem Rechnungssystem werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Vollständig heißt einschließlich der bilanziellen Abschreibungen und der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Aufwand für Pensionsrückstellungen). Periodengerecht bedeutet, dass nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich anfällt.

Die bisherige Unterscheidung aus dem kameralem Haushalt in Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt entfällt.

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2013 wurde zum dritten 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 2014**

---

Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

- Steuern und ähnlichen Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- sonstige Transfererträge
- öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- sonstige ordentliche Erträge
- aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen

Zu den ordentlichen Erträgen gehören weiterhin die Finanzerträge (z.B. Zinseinnahmen)

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Transferaufwendungen
- sonstige ordentliche Aufwendungen

Darüber hinaus gehören auch Zinsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen.

### **3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung ist gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf Bestandteil des Jahresabschlusses. Der Finanzhaushalt ist die Planungskomponente zur Finanzrechnung. Er ist gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 2 KomHKV Bestandteil des Haushaltsplanes.

Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung zeigen die zahlungswirksamen Größen „Einzahlung“ und „Auszahlung“ auf und damit die Veränderung des Liquiditätssaldos, also des Zahlungsmittelbestandes.

Er beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem investiven Bereich und bildet somit ergänzend den zahlungsrelevanten Haushaltsteil ab, der der Kameralistik artverwandt ist. Der Finanzplan dient damit auch der mittelfristigen Finanzplanung, da er die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme, die Innenfinanzierung von Investitionen bzw. die Tilgung von Krediten in der Planungsperiode ausweist.

Die Finanzrechnung bildet weiterhin die Grundlage für die Finanzstatistik.

### **3.4 Die Bilanz**

Die Bilanz (auch: Vermögensrechnung) ist die Gegenüberstellung von Vermögen sowie Eigen- und Fremdkapital zum Abschlussstichtag. Sie ist gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf Teil des doppelten Jahresabschlusses.

Auf der Aktivseite der Bilanz (Aktiva) wird das Vermögen erfasst, welches sich seinerseits in Anlage- und Umlaufvermögen untergliedert. Ebenso sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auf der Aktivseite auszuweisen.

Auf der Passivseite der Bilanz (Passiva) sind das Eigenkapital, das Fremdkapital und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen.

### **3.5 Die Teilhaushalte**

Weiterer Bestandteil des Jahresabschlusses sind entsprechend § 82 Absatz 2 BbgKVerf die Teilrechnungen. Gemäß § 56 KomHKV sind diese gegliedert in Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen aufzustellen. Die Teilrechnungen sind jeweils um die Ist-Zahlen zu den in den Teilhaushaltsplänen ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.



## 4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept

Am 07.03.2014 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2014 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 35.731.800 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 35.780.200 Euro festgesetzt. Der Gesamtfehlbetrag betrug somit 48.400 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 40.764.300 Euro und die Auszahlungen auf 39.779.900 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von +984.400 Euro.

Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erfolgte keine Festsetzung von Krediten. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 1.919.700 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2014-2015 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 26.05.2014 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden. Die Nachbesetzung freier oder freiwerdender Stellen bzw. Stellenanteile ist nur zulässig, wenn die Nachbesetzung unabweisbar und unaufschiebbar ist. Die im Ergebnis freiwerdenden Stellen und Stellenanteile sind zu streichen.
2. Den Grundsätzen der Einnahmehbeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
3. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen.
4. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2014 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 27. Juni 2014 (23. Jahrgang; Nr. 4/2014).

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.460.200,00 Euro	11.266.725,11 Euro	-1.193.474,89 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.985.000,00 Euro	24.672.446,34 Euro	5.687.446,34 Euro
sonstige Transfererträge	41.200,00 Euro	50.953,50 Euro	9.753,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.845.900,00 Euro	1.724.581,57 Euro	-121.318,43 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	397.200,00 Euro	508.108,79 Euro	110.908,79 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	679.100,00 Euro	528.076,86 Euro	-151.023,14 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.134.300,00 Euro	1.290.192,30 Euro	155.892,30 Euro
aktivierte Eigenleistungen	0,00 Euro	55.350,10 Euro	55.350,10 Euro
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.542.900,00 Euro</b>	<b>40.096.434,57 Euro</b>	<b>4.553.534,57 Euro</b>
Personalaufwendungen	11.581.200,00 Euro	11.655.572,78 Euro	74.372,78 Euro
Versorgungsaufwendungen	-212.800,00 Euro	-321.114,78 Euro	-108.314,78 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.453.300,00 Euro	5.207.034,09 Euro	-246.265,91 Euro
Abschreibungen	3.330.100,00 Euro	4.162.508,33 Euro	832.408,33 Euro
Transferaufwendungen	13.692.000,00 Euro	13.278.892,20 Euro	-413.107,80 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.266.300,00 Euro	1.359.276,89 Euro	92.976,89 Euro
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.110.100,00 Euro</b>	<b>35.342.169,51 Euro</b>	<b>232.069,51 Euro</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>432.800,00 Euro</b>	<b>4.754.265,06 Euro</b>	<b>4.321.465,06 Euro</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	188.900,00 Euro	73.104,40 Euro	-115.795,60 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	670.100,00 Euro	349.833,59 Euro	-320.266,41 Euro
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-481.200,00 Euro</b>	<b>-276.729,19 Euro</b>	<b>204.470,81 Euro</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-48.400,00 Euro</b>	<b>4.477.535,87 Euro</b>	<b>4.525.935,87 Euro</b>
außerordentliche Erträge	2.590.000,00 Euro	2.179.885,99 Euro	-410.114,01 Euro
außerordentliche Aufwendungen	1.713.000,00 Euro	1.986.171,38 Euro	273.171,38 Euro
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>877.000,00 Euro</b>	<b>193.714,61 Euro</b>	<b>-683.285,39 Euro</b>
<b>Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>	<b>828.600,00 Euro</b>	<b>4.671.250,48 Euro</b>	<b>3.842.650,48 Euro</b>

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

Der Jahresabschluss 2014 stellt den vierten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2014 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2013 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der dritte doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2013 wurde erst im Jahr 2017 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Entsprechend § 59 Absatz 1 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Als erheblich wird eine prozentuale Abweichung des Ergebnisses von mehr als 20% des Planansatzes gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen.

**5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit**

*5.2.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben*

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt etwa 10% unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2014. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mindererträge der Gewerbesteuer, welche aus Rückrechnungen vorangegangener Jahre resultieren.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.000,00 Euro	51.143,67 Euro	- 856,33 Euro	-1,65 %
40120000	Grundsteuer B	1.880.000,00 Euro	1.850.697,92 Euro	-29.302,08 Euro	-1,56 %
40130000	Gewerbesteuer	5.510.000,00 Euro	4.296.723,08 Euro	-1.213.276,92 Euro	-22,02 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.695.000,00 Euro	3.769.081,00 Euro	74.081,00 Euro	+2,00 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	540.000,00 Euro	511.113,00 Euro	-28.887,00 Euro	-5,35 %
40310000	Vergnügungssteuer	110.000,00 Euro	119.099,79 Euro	9.099,79 Euro	+8,27 %
40320000	Hundesteuer	97.000,00 Euro	92.663,65 Euro	-4.336,35 Euro	-4,47 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	576.200,00 Euro	576.203,00 Euro	3,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>12.460.200,00 Euro</b>	<b>11.266.725,11 Euro</b>	<b>-1.193.474,89 Euro</b>	<b>-9,58 %</b>

*5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen*

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 5,7 Millionen Euro höher als der Planansatz. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf einer Bedarfszuweisung des Landes Brandenburg in Höhe von knapp 5 Millionen Euro (Sachkonto 41210000). Diese erhielt die Stadt Forst (Lausitz) mit Bescheid vom März 2014 zweckbestimmt für die Ablösung eines Investitionskredites bei der Investitionsbank des Landes Brandenburg zum 30.03.2014 (vgl. Punkt 6.3, lfd. Nummer 9).

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 2014 wurden insgesamt weniger Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die starken Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2014 zu einer teilweisen Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung für Instandsetzungsmaßnahmen (Sachkonto 41411000), was zu nicht geplanten Mehrerträgen geführt hat.

Die Mehreinnahmen des Sachkontos 41470000 resultieren überwiegend aus Spenden und Sponsoringverträgen in Vorbereitung des 750jährigen Stadtjubiläums im Jahr 2015. Die erhebliche Abweichung beim Sachkonto 41480000 ergibt sich aus den Maßnahmen im Rahmen von Interreg IVa. Es wurden bedeutend weniger Maßnahmen dem Ergebnishaushalt zugerechnet als geplant (z.B. Aufwertung Rosengarten).

Da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 zum Planungszeitpunkt im Oktober 2013 noch nicht erstellt war, konnten für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sachkonto 41610000) nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.291.300,00 Euro	10.290.909,00 Euro	- 391,00 Euro	0,00 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	4.976.904,45 Euro	4.976.904,45 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	690.000,00 Euro	738.115,00 Euro	48.115,00 Euro	+6,97 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	106.700 Euro	102.788,52 Euro	-3.911,48 Euro	-3,67 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.737.300,00 Euro	994.516,65 Euro	-742.783,35 Euro	-42,76 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	0,00 Euro	319.282,25 Euro	319.282,25 Euro	
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.345.300,00 Euro	3.509.616,78 Euro	164.316,78 Euro	+4,91 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	983,08 Euro	983,08 Euro	
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	8.625,85 Euro	8.625,85 Euro	
41460000	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	23.500,00 Euro	112.336,31 Euro	88.836,31 Euro	+378,03 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	345.000,00 Euro	50.185,34 Euro	-294.814,66 Euro	-85,45 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.210.700,00 Euro	3.312.376,55 Euro	1.101.676,55 Euro	+49,83 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	235.200,00 Euro	255.806,56 Euro	20.606,56 Euro	+8,76 %
	<b>Σ</b>	<b>18.985.000,00 Euro</b>	<b>24.672.446,34 Euro</b>	<b>5.687.446,34 Euro</b>	<b>+29,96 %</b>

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge überschreiten den Planansatz um knapp 24%.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	41.200,00 Euro	50.953,50 Euro	9.753,50 Euro	+23,67 %
	<b>Σ</b>	<b>41.200,00 Euro</b>	<b>50.953,50 Euro</b>	<b>9.753,50 Euro</b>	<b>+23,67 %</b>

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen etwa 7 % unter dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	187.000,00 Euro	197.689,41 Euro	10.689,41 Euro	+5,72 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.139.400,00 Euro	1.116.354,37 Euro	-23.045,63 Euro	-2,02 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	500,00 Euro	642,00 Euro	142,00 Euro	+28,40 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	519.000,00 Euro	409.895,79 Euro	-109.104,21 Euro	-21,02 %
	<b>Σ</b>	<b>1.845.900,00 Euro</b>	<b>1.724.581,57 Euro</b>	<b>-121.318,43 Euro</b>	<b>-6,57 %</b>

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um etwa 28%. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000). Hier enthalten sind Zahlungen von Versicherungen, welche nach Schäden durch heftige Unwetter im Sommer geleistet wurden (z.B. Überspannungsschäden Feuerwachen Süd und Mitte).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	368.200,00 Euro	399.896,16 Euro	31.696,16 Euro	+8,61 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.200,00 Euro	1.293,22 Euro	93,22 Euro	+7,77 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	0,00 Euro	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.800,00 Euro	90.919,41 Euro	63.119,41 Euro	+227,05 %
	<b>Σ</b>	<b>397.200,00 Euro</b>	<b>508.108,79 Euro</b>	<b>110.908,79 Euro</b>	<b>+27,92 %</b>

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen lag im Haushaltsjahr 2014 etwa 22% unter dem Planansatz.

Zu Mehrerträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) kam es durch nicht geplante Erstattungen für die Landtagswahl am 14.09.2014. Weitere Mehrerträge waren bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zu verzeichnen (Sachkonto 44850000). Hierbei handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen des Eigenbetriebes Städtische Abwasserbeseitigung. Im Haushaltsjahr 2014 kam es zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber dem Eigenbetrieb.

Auf dem Sachkonto 44870000 wurden Schadensersatzansprüche aus den durch einen Gutachter festgestellten Mängeln bei den Sanierungsarbeiten und des daraus resultierenden Deckenabsturzes in einem Klassenraum der Grundschule Nordstadt am 10.01.2012 eingeplant. Dieser Vorgang konnte im Haushaltsjahr 2014 nicht abgeschlossen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00 Euro	4.190,00 Euro	4.190,00 Euro	
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	500,00 Euro	16.568,65 Euro	16.068,65 Euro	+3.213,73 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	393.800,00 Euro	374.479,13 Euro	-19.320,87 Euro	-4,91 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	90.000,00 Euro	116.512,65 Euro	26.512,65 Euro	+29,46 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	175.800,00 Euro	760,00 Euro	-175.040,00 Euro	-99,57 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	19.000,00 Euro	15.566,43 Euro	-3.433,57 Euro	-18,07 %
	<b>Σ</b>	<b>679.100,00 Euro</b>	<b>528.076,86 Euro</b>	<b>-151.023,14 Euro</b>	<b>-22,24 %</b>

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt etwa 14% über dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen nur groben Schätzung der Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (Sachkonto 45710000).

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2014 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die periodenfremden Erträge. Eine Planung der Wertberichtigung erfolgte erstmals mit dem Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	577.000,00 Euro	566.324,36 Euro	-10.675,64 Euro	-1,85 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	0,81 Euro	0,81 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	7.342,00 Euro	7.342,00 Euro	
45610000	Bußgelder	81.200,00 Euro	94.951,61 Euro	13.751,61 Euro	+16,94 %
45621000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	3.123,38 Euro	3.123,38 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	75.000,00 Euro	78.103,08 Euro	3.103,08 Euro	+4,14 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	50.600,00 Euro	48.624,85 Euro	-1.975,15 Euro	-3,90 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500,00 Euro	0,00 Euro	- 500,00 Euro	-100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	345.100,00 Euro	204.534,99 Euro	-140.565,01 Euro	-40,73 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	14.268,31 Euro	14.268,31 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	7.295,64 Euro	7.295,64 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	14.664,50 Euro	14.664,50 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	22.023,64 Euro	22.023,64 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	50,08 Euro	50,08 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	173,85 Euro	173,85 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	4.900,00 Euro	6.409,66 Euro	1.509,66 Euro	+30,81 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 Euro	222.301,54 Euro	222.301,54 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>1.134.300,00 Euro</b>	<b>1.290.192,30 Euro</b>	<b>155.892,30 Euro</b>	<b>+13,74 %</b>

5.2.2.8 Aktiviert Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen wurden planseitig nicht berücksichtigt, da sie erstmals im Rahmen der Erstellung des ersten doppischen Jahresabschlusses zum 31.12.2011 ermittelt wurden. Die Einbeziehung in die Haushaltsplanung erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2018.

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktiviert Eigenleistungen	0,00 Euro	55.350,10 Euro	55.350,10 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>55.350,10 Euro</b>	<b>55.350,10 Euro</b>	

**5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit****5.2.3.1 Personalaufwendungen**

Ebenfalls erstmals mit der Umstellung auf das neue doppische Haushalts- und Rechnungswesen erfolgte die Erfassung und Bewertung von Rückstellungen. Die Personalarückstellungen konnten weitestgehend zur Erstellung des Haushaltsplanes Ende 2014 noch nicht berücksichtigt bzw. nur grob geschätzt werden. Insgesamt liegen die Personalaufwendungen nur knapp 1% über dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	386.400,00 Euro	392.333,10 Euro	5.933,10 Euro	+1,54 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	16.900,00 Euro	17.311,20 Euro	411,20 Euro	+2,43 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.099.500,00 Euro	9.463.619,08 Euro	364.119,08 Euro	+4,00 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	208.000,00 Euro	133.988,29 Euro	-74.011,71 Euro	-35,58 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	155.700,00 Euro	122.217,00 Euro	-33.483,00 Euro	-21,50 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	283.100,00 Euro	284.031,41 Euro	931,41 Euro	+0,33 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	12.400,00 Euro	12.594,14 Euro	194,14 Euro	+1,57 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.702.500,00 Euro	1.770.964,65 Euro	68.464,65 Euro	+4,02 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	76.500,00 Euro	74.068,06 Euro	-2.431,94 Euro	-3,18 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.000,00 Euro	14.400,00 Euro	2.400,00 Euro	+20,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	19.300,00 Euro	97.194,97 Euro	77.894,97 Euro	+403,60 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-1.177,97 Euro	-1.177,97 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	18.400,00 Euro	27.831,89 Euro	9.431,89 Euro	+51,26 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-4.189,89 Euro	-4.189,89 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-612.700,00 Euro	-644.478,35 Euro	-31.778,35 Euro	+5,19 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	82.800,00 Euro	89.440,12 Euro	6.640,12 Euro	+8,02 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	74.300,00 Euro	214.486,16 Euro	140.186,16 Euro	+188,68 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00 Euro	15.932,80 Euro	15.932,80 Euro	
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	325.000,00 Euro	0,00 Euro	-325.000,00 Euro	-100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	99.200,00 Euro	137.622,00 Euro	38.422,00 Euro	+38,73 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00 Euro	4.262,96 Euro	4.262,96 Euro	
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-82.800,00 Euro	-101.045,25 Euro	-18.245,25 Euro	+22,04 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-74.300,00 Euro	-209.274,12 Euro	-134.974,12 Euro	+181,66 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-95.300,00 Euro	-89.299,53 Euro	6.000,47 Euro	-6,30 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-26.500,00 Euro	-26.570,00 Euro	- 70,00 Euro	+0,26 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-99.200,00 Euro	-135.139,94 Euro	-35.939,94 Euro	+36,23 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00 Euro	-5.550,00 Euro	-5.550,00 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>11.581.200,00 Euro</b>	<b>11.655.572,78 Euro</b>	<b>74.372,78 Euro</b>	<b>+0,64 %</b>

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt knapp 51% über dem Planansatz (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.3.1).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	30.700,00 Euro	0,00 Euro	-30.700,00 Euro	-100,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-9.223,00 Euro	-9.223,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	8.000,00 Euro	1.249,00 Euro	-6.751,00 Euro	-84,39 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-251.500,00 Euro	-313.140,78 Euro	-61.640,78 Euro	+24,51 %
	<b>Σ</b>	<b>-212.800,00 Euro</b>	<b>-321.114,78 Euro</b>	<b>-108.314,78 Euro</b>	<b>+ 50,90 %</b>

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Zu Einsparungen kam es bei der Instandsetzung und Unterhaltung von Straßen (Sachkonto 52211000) sowie der Oberflächenerneuerung (Sachkonto 52212000). Hier wurden im Haushaltsjahr 2014 weniger Maßnahmen durchgeführt.

Weiterhin kam es zu Minderaufwendungen beim Leasing (Sachkonto 52320000), welche zurückzuführen sind auf die Verschiebung eines abzuschließenden Leasingvertrages eines Kommandowagens (KdoW) für die Feuerwehr vom Haushaltsjahr 2014 in das Haushaltsjahr 2015.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	522.500,00 Euro	553.949,75 Euro	31.449,75 Euro	+6,02 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	450.800,00 Euro	421.513,12 Euro	-29.286,88 Euro	-6,50 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	200.000,00 Euro	150.737,43 Euro	-49.262,57 Euro	-24,63 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	70.000,00 Euro	33.983,52 Euro	-36.016,48 Euro	-51,45 %
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	4.800,00 Euro	2.593,02 Euro	-2.206,98 Euro	-45,98 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	7.000,00 Euro	6.630,50 Euro	- 369,50 Euro	-5,28 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Ar-	7.000,00 Euro	2.341,66 Euro	-4.658,34 Euro	-66,55 %



RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

	beitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)				
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	45.000,00 Euro	56.674,88 Euro	11.674,88 Euro	+25,94 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	279.300,00 Euro	261.539,86 Euro	-17.760,14 Euro	-6,36 %
52310000	Mieten und Pachten	190.700,00 Euro	179.569,10 Euro	-11.130,90 Euro	-5,84 %
52320000	Leasing	52.000,00 Euro	36.385,43 Euro	-15.614,57 Euro	-30,03 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.892.600,00 Euro	1.727.365,81 Euro	-165.234,19 Euro	-8,73 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	212.200,00 Euro	214.949,95 Euro	2.749,95 Euro	+1,30 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	57.400,00 Euro	44.229,14 Euro	-13.170,86 Euro	-22,95 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	47.500,00 Euro	48.606,82 Euro	1.106,82 Euro	+2,33 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.500,00 Euro	5.612,70 Euro	112,70 Euro	+2,05 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.400,00 Euro	1.229,86 Euro	- 170,14 Euro	-12,15 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	0,00 Euro	3.821,44 Euro	3.821,44 Euro	
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.253.400,00 Euro	1.300.538,37 Euro	47.138,37 Euro	+3,76 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500,00 Euro	1.552,07 Euro	- 947,93 Euro	-37,92 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	27.500,00 Euro	19.685,81 Euro	-7.814,19 Euro	-28,42 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	983,08 Euro	983,08 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	8.625,85 Euro	8.625,85 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	0,00 Euro	18.486,92 Euro	18.486,92 Euro	
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	124.200,00 Euro	105.428,00 Euro	-18.772,00 Euro	-15,11 %
	<b>Σ</b>	<b>5.453.300,00 Euro</b>	<b>5.207.034,09 Euro</b>	<b>-246.265,91 Euro</b>	<b>-4,52 %</b>

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis 25% über dem Planansatz. Dies liegt im Wesentlichen an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen nur groben Schätzung der Planzahlen.

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung der Wertberichtigung bei der Haushaltsplanung erfolgte erstmals im Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.330.100,00 Euro	3.992.424,54 Euro	662.324,54 Euro	+19,89 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00 Euro	27.266,73 Euro	27.266,73 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00 Euro	60.752,35 Euro	60.752,35 Euro	
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	1.998,84 Euro	1.998,84 Euro	
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	14.566,26 Euro	14.566,26 Euro	
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	61.874,63 Euro	61.874,63 Euro	
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	3.624,98 Euro	3.624,98 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>3.330.100,00 Euro</b>	<b>4.162.508,33 Euro</b>	<b>832.408,33 Euro</b>	<b>+25,00 %</b>

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt mit 3,02% leicht unter dem Planansatz.

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

Die Planung der Abwicklung über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2014 kam es so zu erheblichen Einsparungen bei den Zuschüssen an private Unternehmen (Sachkonto 53170000) im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. Dies betrifft ebenfalls die Mehraufwendungen der Sachkonten 53150000. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH für Rückbaumaßnahmen. Auch die Mehraufwendungen des Sachkontos 53151000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0,00 Euro	8.932,36 Euro	8.932,36 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	59.000,00 Euro	92.579,04 Euro	33.579,04 Euro	+56,91 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 Euro	562.158,30 Euro	562.158,30 Euro	
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	0,00 Euro	18.565,68 Euro	18.565,68 Euro	
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	822.900,00 Euro	7.541,86 Euro	-815.358,14 Euro	-99,08 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.762.600,00 Euro	2.598.845,18 Euro	-163.754,82 Euro	-5,93 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	353.000,00 Euro	356.710,83 Euro	3.710,83 Euro	+1,05 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	220.000,00 Euro	220.339,69 Euro	339,69 Euro	+0,15 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	530.000,00 Euro	431.665,00 Euro	-98.335,00 Euro	-18,55 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.700,00 Euro	5.700,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.938.800,00 Euro	8.975.854,26 Euro	37.054,26 Euro	+0,41 %
	<b>Σ</b>	<b>13.692.000,00 Euro</b>	<b>13.278.892,20 Euro</b>	<b>-413.107,80 Euro</b>	<b>-3,02 %</b>

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen etwa 7 % über dem Planansatz.

Bei den Geschäftsaufwendungen aus Gerichts-, Rechtsberater, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Haushaltsjahr 2014 zu starken Abweichungen. Dies ist zurückzuführen auf die Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.3.5).

Die periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen erfolgte erstmals zum Jahresabschluss 2011. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2014 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	25.000,00 Euro	13.822,28 Euro	-11.177,72 Euro	-44,71 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.500,00 Euro	19.493,79 Euro	-2.006,21 Euro	-9,33 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	89.800,00 Euro	88.442,50 Euro	-1.357,50 Euro	-1,51 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	123.500,00 Euro	115.864,50 Euro	-7.635,50 Euro	-6,18 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	181.100,00 Euro	169.944,92 Euro	-11.155,08 Euro	-6,16 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	61.800,00 Euro	53.695,71 Euro	-8.104,29 Euro	-13,11 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	327.000,00 Euro	89.525,53 Euro	-237.474,47 Euro	-72,62 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	147.200,00 Euro	155.398,53 Euro	8.198,53 Euro	+5,57 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	14.400,00 Euro	19.332,20 Euro	4.932,20 Euro	+34,25 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	0,70 Euro	0,70 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	150.000,00 Euro	162.985,73 Euro	12.985,73 Euro	+8,66 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	0,00 Euro	6.177,74 Euro	6.177,74 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	6.500,00 Euro	5.482,72 Euro	-1.017,28 Euro	-15,65 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.000,00 Euro	6.780,41 Euro	-4.219,59 Euro	-38,36 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	23.800,00 Euro	23.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	68.700,00 Euro	73.733,34 Euro	5.033,34 Euro	+7,33 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	174,00 Euro	174,00 Euro	
54910000	Verfüugungsmittel	4.000,00 Euro	3.742,63 Euro	- 257,37 Euro	-6,43 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	333.432,25 Euro	333.432,25 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00 Euro	15.510,92 Euro	15.510,92 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
54942100	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00 Euro	-2.283,62 Euro	-2.283,62 Euro	
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.000,00 Euro	4.220,11 Euro	-6.779,89 Euro	-61,64 %
	<b>Σ</b>	<b>1.266.300,00 Euro</b>	<b>1.359.276,89 Euro</b>	<b>92.976,89 Euro</b>	<b>+7,34 %</b>

5.2.4 **Finanzergebnis**

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 61,3% unter dem Planansatz.

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	25.900,00 Euro	12.608,73 Euro	-13.291,27 Euro	-51,32 %
46180000	Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	28.000,00 Euro	39.037,85 Euro	11.037,85 Euro	+39,42 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	135.000,00 Euro	21.457,82 Euro	-113.542,18 Euro	-84,11 %
	<b>Σ</b>	<b>188.900,00 Euro</b>	<b>73.104,40 Euro</b>	<b>-115.795,60 Euro</b>	<b>-61,30 %</b>

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Durch Erkenntnisgewinn kam es zu einer neuen Zuordnung eines Sachkontos. Das hier beplante Sachkonto 55161000 wurde über das Sachkonto 55171000 abgewickelt. Insgesamt fielen die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute erheblich niedriger aus als geplant, weil es zu stark sinkenden Zinsen im Bereich der Investitions- und Liquiditätskredite und der Ablösung eines Investitionskredites durch das Land Brandenburg kam (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2).

Insgesamt kam es im Haushaltsjahr 2014 zu weniger zu verzinsenden Erstattungen von Gewerbesteuer als geplant, welches die Minderaufwendungen des Sachkontos 55920000 – Verzinsung von Steuernachzahlungen erklärt.

Zu Einsparungen kam es bei den sonstigen Finanzaufwendungen (Sachkonto 55990000). Hier wurde die Rückzahlung von Fördermitteln im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete planseitig berücksichtigt. Die Verbuchung erfolgte dann maßnahmebezogen auf den entsprechenden Sachkonten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	66.600,00 Euro	64.160,60 Euro	-2.439,40 Euro	-3,66 %
55161000	Zinsaufwendungen an sonstige Öffentliche Sonderrechnungen // Investitionskredite	59.700,00 Euro	0,00 Euro	-59.700,00 Euro	-100,00 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	170.300,00 Euro	79.882,36 Euro	-90.417,64 Euro	-53,09 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	332.000,00 Euro	197.056,30 Euro	-134.943,70 Euro	-40,65 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	1.500,00 Euro	1.151,80 Euro	- 348,20 Euro	-23,21 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	11,53 Euro	11,53 Euro	
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	25.000,00 Euro	7.571,00 Euro	-17.429,00 Euro	-69,72 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	15.000,00 Euro	0,00 Euro	-15.000,00 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>670.100,00 Euro</b>	<b>349.833,59 Euro</b>	<b>-320.266,41 Euro</b>	<b>-47,79 %</b>

**5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis**

*5.2.5.1 Außerordentliche Erträge*

Die außerordentlichen Erträge liegen etwa 16% unter dem Planansatz. Durch zeitliche Verzögerungen bei den Vermarktungsvorgängen von Grundstücke im Industrie- und Gewerbegebiet kam es zu Mindererträgen des Sachkontos 49312000.

Zu Mehrerträgen kam es bei der Veräußerung von städtischen Grundstücken (Sachkonto 49311000); u.a. Schulgebäude Eulo, ehemaliger Hort Biebersteinstraße).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2.360.000,00 Euro	2.000.000,00 Euro	-360.000,00 Euro	-15,25 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.000,00 Euro	167.165,99 Euro	87.165,99 Euro	+108,96 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	150.000,00 Euro	12.720,00 Euro	-137.280,00 Euro	-91,52 %
	<b>Σ</b>	<b>2.590.000,00 Euro</b>	<b>2.179.885,99 Euro</b>	<b>-410.114,01 Euro</b>	<b>-15,83 %</b>

*5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen*

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 16% über dem Planansatz. Durch Erkenntnisgewinn kam es zu neuen Zuordnungen von Sachkonten. Die hier beplanten Sachkonten 59310091 und 59310092 wurden über die Sachkonten 59310000 und 59312000 abgewickelt. Ab dem Haushaltsjahr 2018 erfolgt die Planung auf den korrekten Sachkonten.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 59312000 sind überwiegend auf die Ausbuchung noch vorhandener Restbuchwerte aus Grundstücksverkäufen zurückzuführen (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.5.1).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.658.000,00 Euro	1.829.247,38 Euro	171.247,38 Euro	+10,33 %
59310091	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000,00 Euro	0,00 Euro	-5.000,00 Euro	-100,00 %
59310092	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	50.000,00 Euro	0,00 Euro	-50.000,00 Euro	-100,00 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	156.924,00 Euro	156.924,00 Euro	
59313000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Straßen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>1.713.000,00 Euro</b>	<b>1.986.171,38 Euro</b>	<b>273.171,38 Euro</b>	<b>+15,95 %</b>

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

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

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

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

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 2014 ergibt sich das folgende Ergebnis:

	<b>Gesamt</b>	<b>Stiftung Horno 71.1.02.100 &amp; 71.1.03.100</b>	<b>Heiner-Schuster- Stiftung 71.1.01.100</b>	<b>Stadt Forst (Lausitz übrige Teilergebnis- rechnungen</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	4.477.535,87 Euro	25.609,30 Euro	-1.600,79 Euro	4.453.527,36 Euro
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	193.714,61 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	193.714,61 Euro
<b>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag</b>	<b>4.671.250,48 Euro</b>	<b>25.609,30 Euro</b>	<b>-1.600,79 Euro</b>	<b>4.647.241,97 Euro</b>

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2014 25.609,30 Euro zugeführt und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 1.600,79 Euro entnommen. Somit ergeben sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2014 ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.453.527,36 Euro und ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 193.714,61 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.647.241,97 Euro	4.453.527,36 Euro	193.714,61 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-1.382.422,96 Euro	-1.062.303,49 Euro	-320.119,47 Euro
<b>Σ</b>	<b>3.264.819,01 Euro</b>	<b>3.391.223,87 Euro</b>	<b>-126.404,86 Euro</b>

Entsprechend § 26 Absatz 1 KomHKV ist ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, soweit er nicht zur Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren benötigt wird, der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Dementsprechend wurde zum Jahresabschluss 2014 ein Teil des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.062.303,49 Euro zur Deckung des Verlustvortrages aus dem Haushaltsjahr 2013 herangezogen. Der verbleibende Betrag in Höhe von 3.391.223,87 Euro wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Sachkonto 20210000) zugeführt.

Gemäß § 26 Absatz 5 und 6 KomHKV ist ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses zunächst zur Deckung von Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren zu verwenden. Sollte ein Fehlbetrag verbleiben so ist dieser als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis vorzutragen. Der Jahresüberschuss des außerordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von 193.714,61 Euro wurde vollständig zur Deckung des Verlustvortrages aus außerordentlichem Ergebnis aus dem Haushaltsjahr 2013 verwendet. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 126.404,86 Euro wird als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 811.700,00 Euro (ohne Stiftungen) konnte das Ergebnis des vierten doppischen Haushaltsjahres um 3.835.541,97 Euro erheblich verbessert werden.

## 6. Finanzlage (Finanzrechnung)

### 6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2014, welche Zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2014 ein Defizit in Höhe von 420,53 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand am 31.12.2014 weist einen Betrag in Höhe von 23.364,84 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.460.200,00 Euro	11.326.294,88 Euro	-1.133.905,12 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.523.100,00 Euro	20.160.491,40 Euro	3.637.391,40 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	41.200,00 Euro	51.449,50 Euro	10.249,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.320.900,00 Euro	1.316.703,57 Euro	-4.196,43 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	397.200,00 Euro	554.386,95 Euro	157.186,95 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	679.100,00 Euro	593.980,98 Euro	-85.119,02 Euro
sonstige Einzahlungen	931.900,00 Euro	794.430,20 Euro	-137.469,80 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	188.900,00 Euro	84.838,17 Euro	-104.061,83 Euro
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.542.500,00 Euro</b>	<b>34.882.575,65 Euro</b>	<b>2.340.075,65 Euro</b>

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Personalauszahlungen	11.953.000,00 Euro	12.322.373,72 Euro	369.373,72 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.520.000,00 Euro	4.986.637,47 Euro	-533.362,53 Euro
Transferauszahlungen	13.339.000,00 Euro	14.445.493,89 Euro	1.106.493,89 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.082.100,00 Euro	1.654.819,69 Euro	-427.280,31 Euro
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.894.100,00 Euro</b>	<b>33.409.324,77 Euro</b>	<b>515.224,77 Euro</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-351.600,00 Euro</b>	<b>1.473.250,88 Euro</b>	<b>1.824.850,88 Euro</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.643.200,00 Euro	8.250.336,78 Euro	3.607.136,78 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	988.600,00 Euro	521.602,13 Euro	-466.997,87 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	590.000,00 Euro	242.036,99 Euro	-347.963,01 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	5.000,00 Euro	5.000,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	2.000.000,00 Euro	2.000.000,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	2.550,00 Euro	2.550,00 Euro
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.221.800,00 Euro</b>	<b>11.021.525,90 Euro</b>	<b>2.799.725,90 Euro</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.241.500,00 Euro	3.499.772,67 Euro	-741.727,33 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	36.900,00 Euro	12.162,68 Euro	-24.737,32 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	262.000,00 Euro	227.179,07 Euro	-34.820,93 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	620.900,00 Euro	280.086,65 Euro	-340.813,35 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	35,41 Euro	35,41 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.310.500,00 Euro	3.516.419,01 Euro	2.205.919,01 Euro
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.471.800,00 Euro</b>	<b>7.535.655,49 Euro</b>	<b>1.063.855,49 Euro</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.750.000,00 Euro</b>	<b>3.485.870,41 Euro</b>	<b>1.735.870,41 Euro</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>1.398.400,00 Euro</b>	<b>4.959.121,29 Euro</b>	<b>3.560.721,29 Euro</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	77.433.415,66 Euro	77.433.415,66 Euro
<b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>77.433.415,66 Euro</b>	<b>77.433.415,66 Euro</b>
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	414.000,00 Euro	5.292.844,20 Euro	4.878.844,20 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	77.100.113,28 Euro	77.100.113,28 Euro
<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>414.000,00 Euro</b>	<b>82.392.957,48 Euro</b>	<b>81.978.957,48 Euro</b>
<b>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-414.000,00 Euro</b>	<b>-4.959.541,82 Euro</b>	<b>-4.545.541,82 Euro</b>
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro



RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

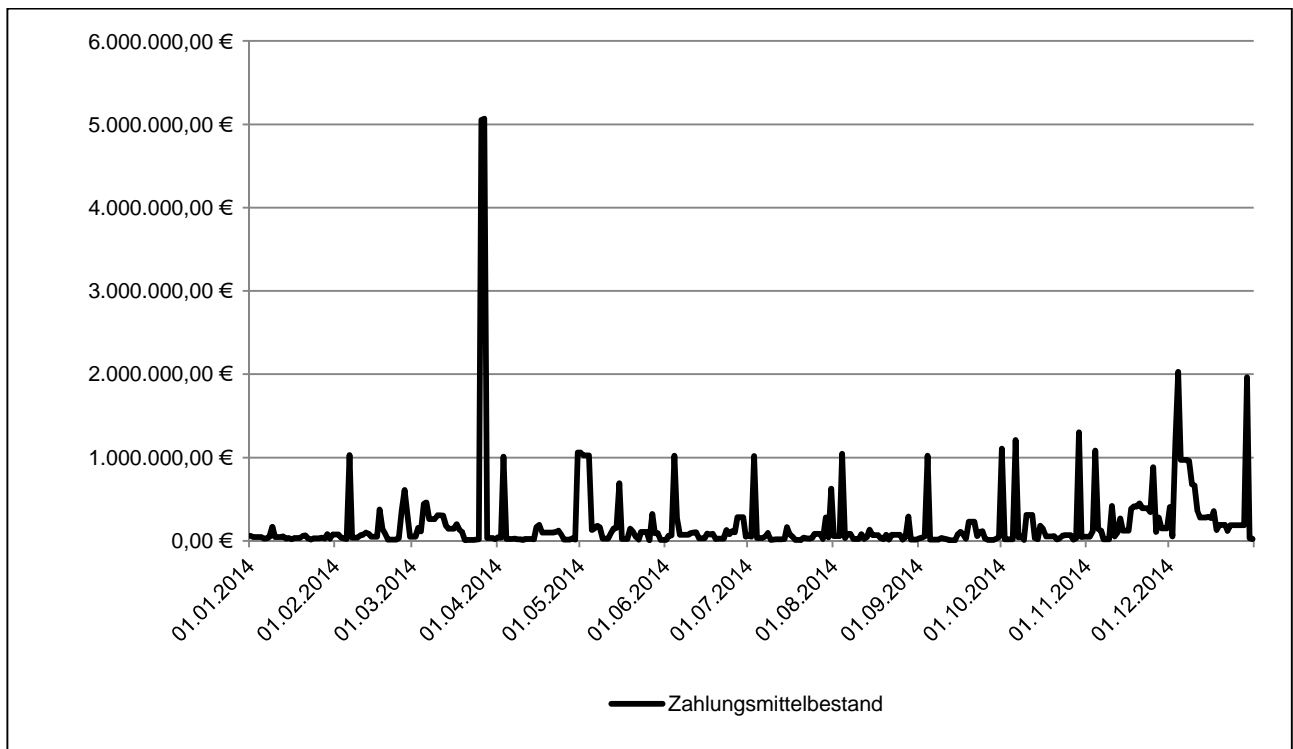
<b>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
<b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>984.400,00 Euro</b>	<b>- 420,53 Euro</b>	<b>-984.820,53 Euro</b>
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00 Euro	60.809,04 Euro	60.809,04 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00 Euro	-37.023,67 Euro	-37.023,67 Euro
<b>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>984.400,00 Euro</b>	<b>23.364,84 Euro</b>	<b>-961.035,16 Euro</b>

**6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung**

**6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes**

Die Summe aus Kassenbeständen und jederzeit verfügbaren Bankguthaben bezeichnet man als Zahlungsmittelbestand. Der Zahlungsmittelbestand umfasst hierbei nur die eigenen Finanzmittel (ohne Stiftungen, Verwahrungen, etc.) und erhöht sich durch Einzahlungen und vermindert sich durch Auszahlungen.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2014 betrug 23.364,84 Euro (vergleiche 31.12.2013 – 60.809,04 Euro).



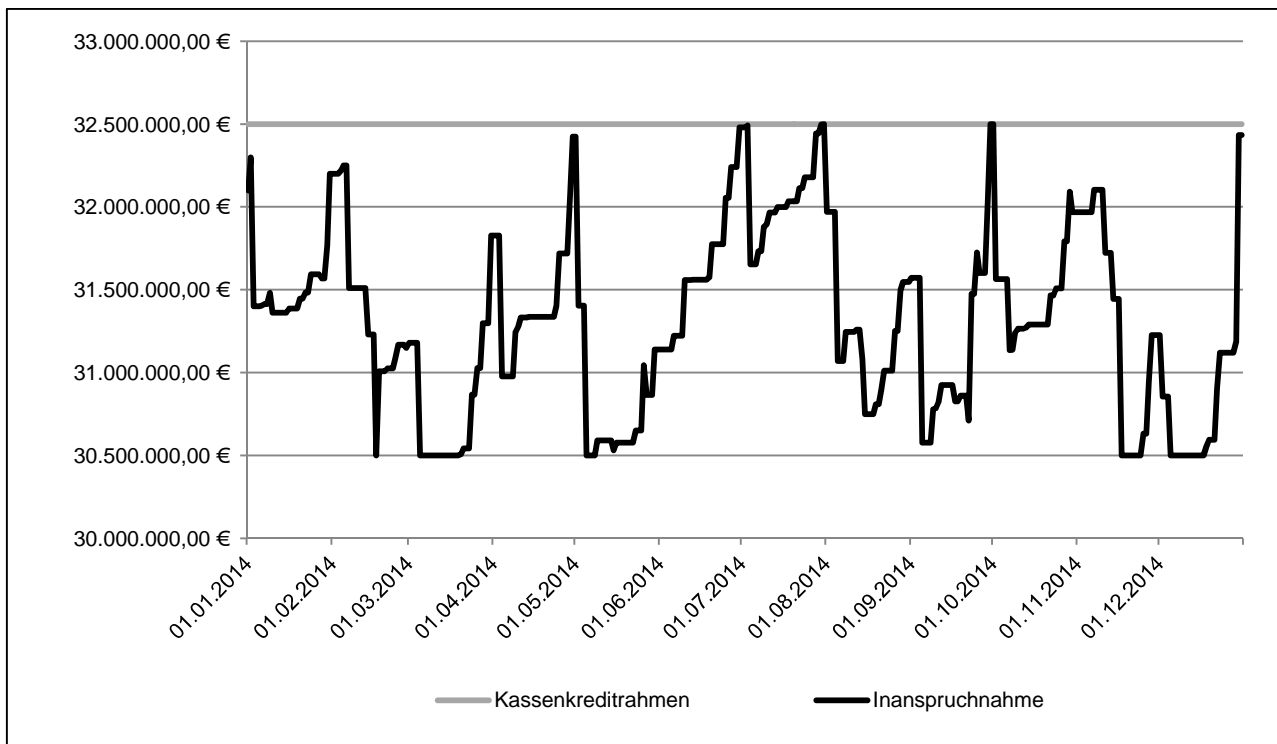
**6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten**

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

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 16.03.2012 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2014 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2014 bei 32.433.415,66 Euro (vergleiche 31.12.2013 – 32.100.113,28 Euro).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014



**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 2014 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 31.12.2013	Zinsen 2014	Tilgung 2014	Stand 31.12.2014
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	492.757,01 Euro	13.364,46 Euro	22.897,74 Euro	469.859,27 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	470.002,75 Euro	12.330,70 Euro	21.932,46 Euro	448.070,29 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	206.886,00 Euro	6.035,15 Euro	14.961,44 Euro	191.924,56 Euro
4	Kfw-Bankengruppe	3,900%	15.05.2015	821.896,00 Euro	31.672,36 Euro	39.138,00 Euro	782.758,00 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	198.661,76 Euro	2.793,33 Euro	19.627,11 Euro	179.034,65 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	392.106,65 Euro	5.727,21 Euro	40.975,07 Euro	351.131,58 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	232.387,18 Euro	2.023,64 Euro	45.704,40 Euro	186.682,78 Euro
8	Commerzbank AG	3,480%	30.09.2014	45.000,00 Euro	783,00 Euro	45.000,00 Euro	0,00 Euro
9	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,410%	30.03.2014	5.026.834,27 Euro	5.152,51 Euro	5.026.834,27 Euro	0,00 Euro
10	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	3.883,54 Euro	274,00 Euro	1.792,40 Euro	2.091,14 Euro
				<b>7.890.415,16 Euro</b>	<b>80.156,36 Euro</b>	<b>5.278.862,89 Euro</b>	<b>2.611.552,27 Euro</b>

Zum 31.12.2014 wurden keine Zinsabgrenzungen für Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen gebildet.

## 7. Kennzahlen

### 7.1 Allgemeines

Ein Instrument zur Auswertung der gesamten Informationen und insbesondere der Fülle der im Jahresabschluss zusammengestellten Daten ist die Bildung von Kennzahlen.

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

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

Aussagen zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Forst (Lausitz) aufgrund von Kennzahlen sind nur bei Vorliegen einer Zeitreihe von Kennzahlen sinnvoll, aus denen sich dann die wirtschaftliche Entwicklung ableiten lässt.

Da es sich erst um den vierten doppeljährigen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) handelt, kann eine Beurteilung der Kennzahlen nur eingeschränkt erfolgen.

### 7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

#### 7.2.1 Anlagenintensität

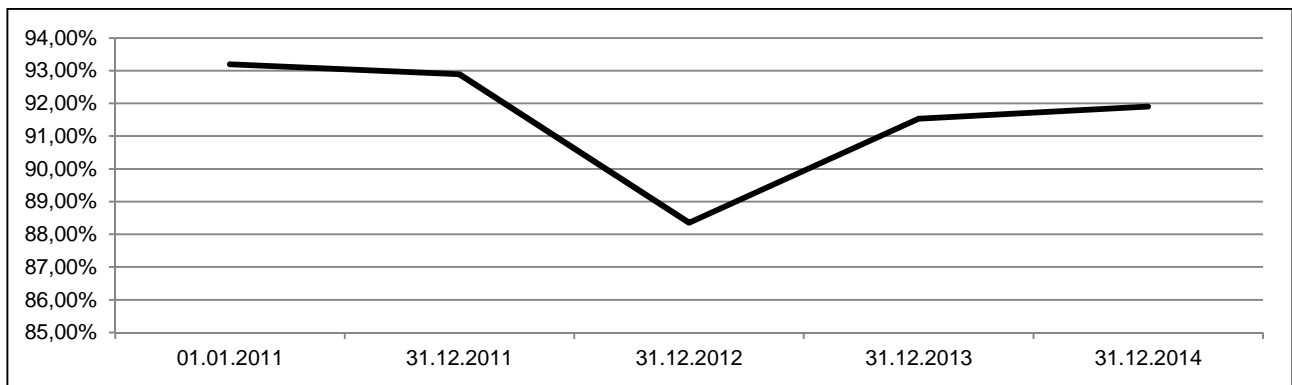
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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
<b>01.01.2011</b>	106.823.876,94 Euro	114.629.058,68 Euro	<b>93,19%</b>
<b>31.12.2011</b>	109.786.851,38 Euro	118.187.936,03 Euro	<b>92,89%</b>
<b>31.12.2012</b>	114.383.370,28 Euro	129.460.783,06 Euro	<b>88,35%</b>
<b>31.12.2013</b>	118.785.734,34 Euro	129.780.711,74 Euro	<b>91,53%</b>
<b>31.12.2014</b>	117.758.161,88 Euro	128.132.348,08 Euro	<b>91,90%</b>

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

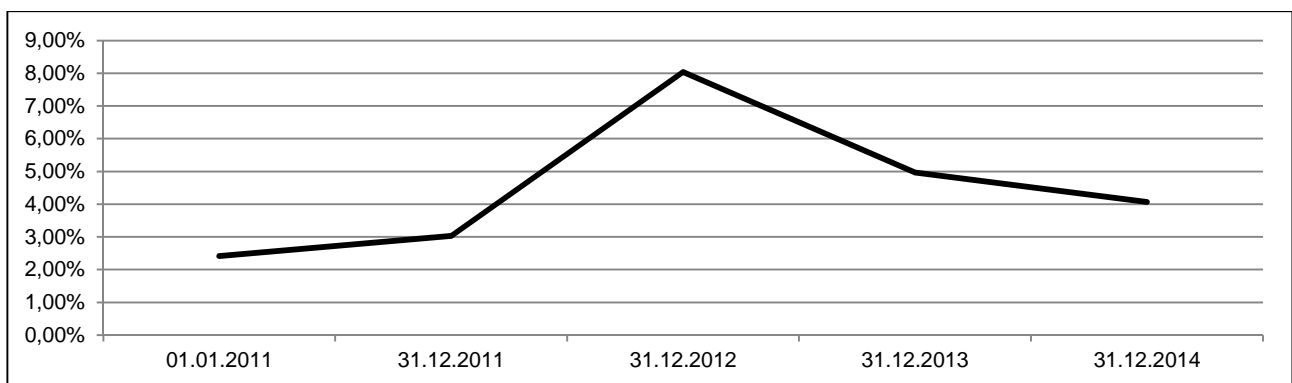


**7.2.2 Umlaufintensität**

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

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

	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Umlaufintensität
<b>01.01.2011</b>	2.776.265,85 Euro	114.629.058,68 Euro	<b>2,42%</b>
<b>31.12.2011</b>	3.579.430,64 Euro	118.187.936,03 Euro	<b>3,03%</b>
<b>31.12.2012</b>	10.406.320,83 Euro	129.460.783,06 Euro	<b>8,04%</b>
<b>31.12.2013</b>	6.454.604,78 Euro	129.780.711,74 Euro	<b>4,97%</b>
<b>31.12.2014</b>	5.210.578,66 Euro	128.132.348,08 Euro	<b>4,07%</b>



**7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur**

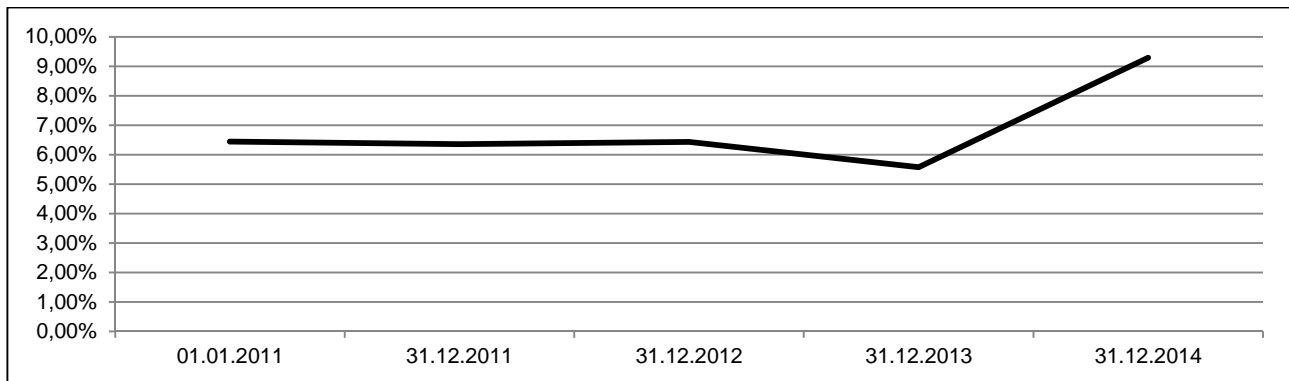
**7.3.1 Eigenkapitalquote**

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

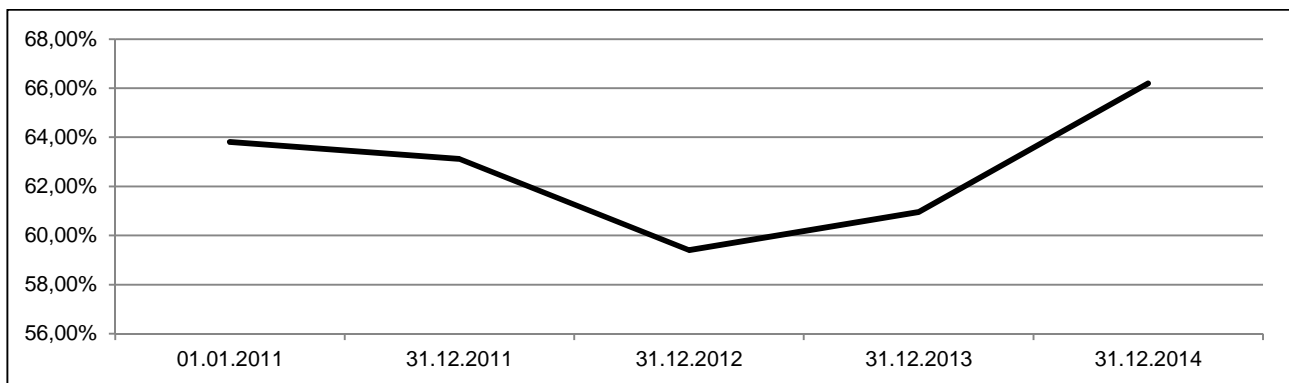
	Eigenkapital	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
<b>01.01.2011</b>	7.384.530,94 Euro	114.629.058,68 Euro	<b>6,44%</b>
<b>31.12.2011</b>	7.515.460,72 Euro	118.187.936,03 Euro	<b>6,36%</b>
<b>31.12.2012</b>	8.325.982,76 Euro	129.460.783,06 Euro	<b>6,43%</b>
<b>31.12.2013</b>	7.229.796,27 Euro	129.780.711,74 Euro	<b>5,57%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.901.046,75 Euro	128.132.348,08 Euro	<b>9,29%</b>



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

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

	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
<b>01.01.2011</b>	7.384.530,94 Euro	60.949.832,36 Euro	4.807.506,65 Euro	114.629.058,68 Euro	<b>63,81%</b>
<b>31.12.2011</b>	7.515.460,72 Euro	61.842.245,37 Euro	5.248.376,89 Euro	118.187.936,03 Euro	<b>63,12%</b>
<b>31.12.2012</b>	8.325.982,76 Euro	63.425.863,22 Euro	5.145.214,25 Euro	129.460.783,06 Euro	<b>59,40%</b>
<b>31.12.2013</b>	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	4.628.940,94 Euro	129.780.711,74 Euro	<b>60,95%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	3.770.647,37 Euro	128.132.348,08 Euro	<b>66,20%</b>



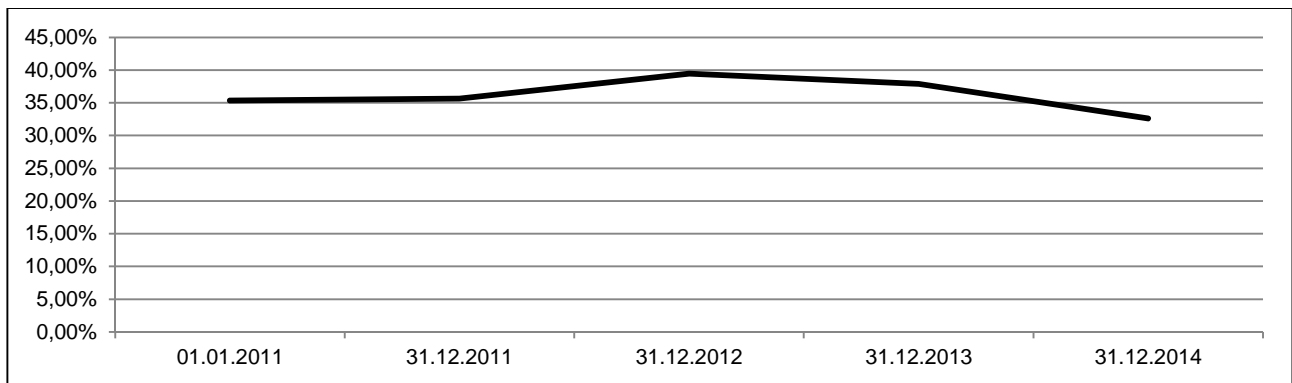
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

**7.3.2 Fremdkapitalquote**

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital. Sie dient dazu das Kapitalrisiko zu beurteilen. Ein zu hoher Grad der Verschuldung bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune.

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

	Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Liquidität 2. Grades
<b>01.01.2011</b>	1.400.432,05 Euro	39.112.740,85 Euro	114.629.058,68 Euro	<b>35,34%</b>
<b>31.12.2011</b>	1.522.076,88 Euro	40.598.995,49 Euro	118.187.936,03 Euro	<b>35,64%</b>
<b>31.12.2012</b>	1.765.737,42 Euro	49.304.358,17 Euro	129.460.783,06 Euro	<b>39,45%</b>
<b>31.12.2013</b>	1.920.465,96 Euro	47.261.203,66 Euro	129.780.711,74 Euro	<b>37,90%</b>
<b>31.12.2014</b>	1.543.177,88 Euro	40.270.217,06 Euro	128.132.348,08 Euro	<b>32,63%</b>



**7.4 Kennzahlen zur Liquidität**

**7.4.1 Kurzfristige Liquidität**

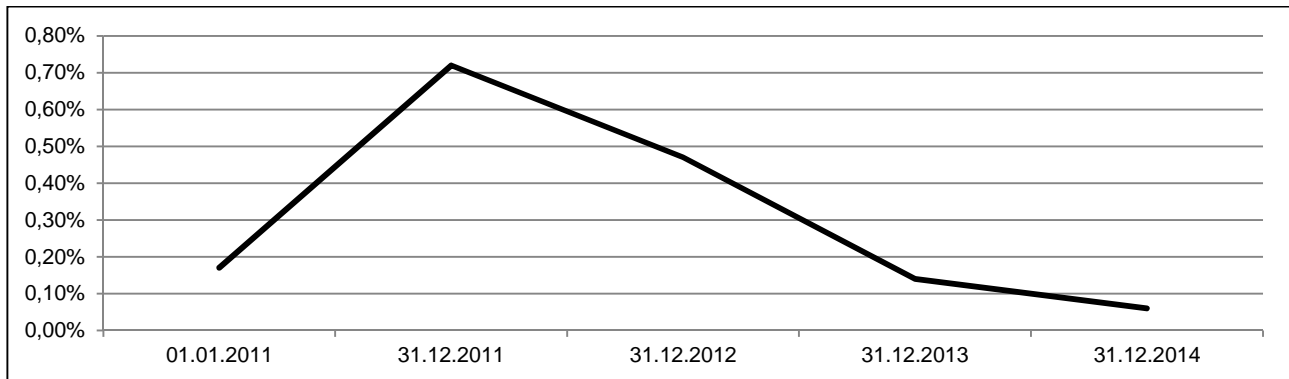
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

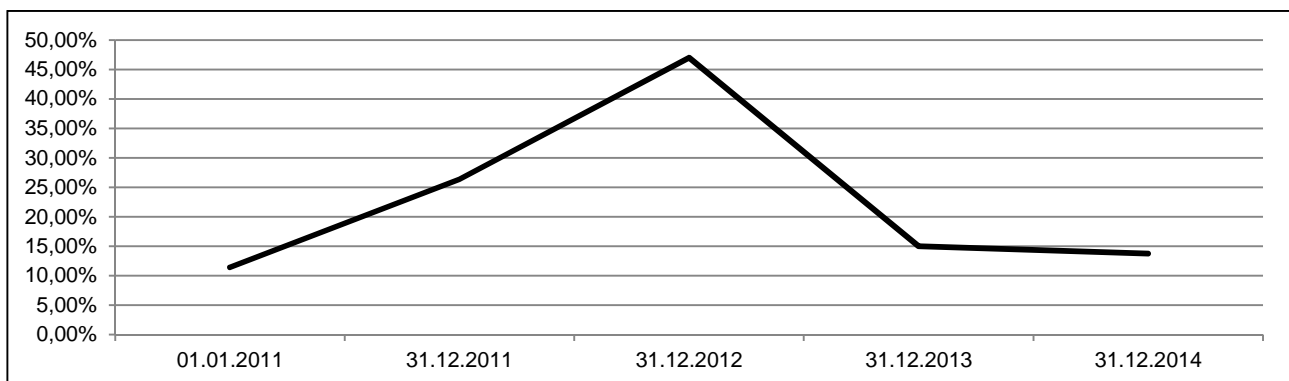
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
<b>01.01.2011</b>	41.847,64 Euro	24.380.295,97 Euro	<b>0,17%</b>
<b>31.12.2011</b>	91.659,77 Euro	12.801.657,36 Euro	<b>0,72%</b>
<b>31.12.2012</b>	104.626,87 Euro	22.113.943,01 Euro	<b>0,47%</b>
<b>31.12.2013</b>	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	<b>0,14%</b>
<b>31.12.2014</b>	23.364,84 Euro	37.891.448,99 Euro	<b>0,06%</b>



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

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
<b>01.01.2011</b>	41.847,64 Euro	2.734.418,21 Euro	24.380.295,97 Euro	<b>11,39%</b>
<b>31.12.2011</b>	91.659,77 Euro	3.280.102,05 Euro	12.801.657,36 Euro	<b>26,34%</b>
<b>31.12.2012</b>	104.626,87 Euro	10.288.360,07 Euro	22.113.943,01 Euro	<b>47,00%</b>
<b>31.12.2013</b>	60.809,04 Euro	6.385.938,43 Euro	43.049.651,39 Euro	<b>14,98%</b>
<b>31.12.2014</b>	23.364,84 Euro	5.175.960,14 Euro	37.891.448,99 Euro	<b>13,72%</b>



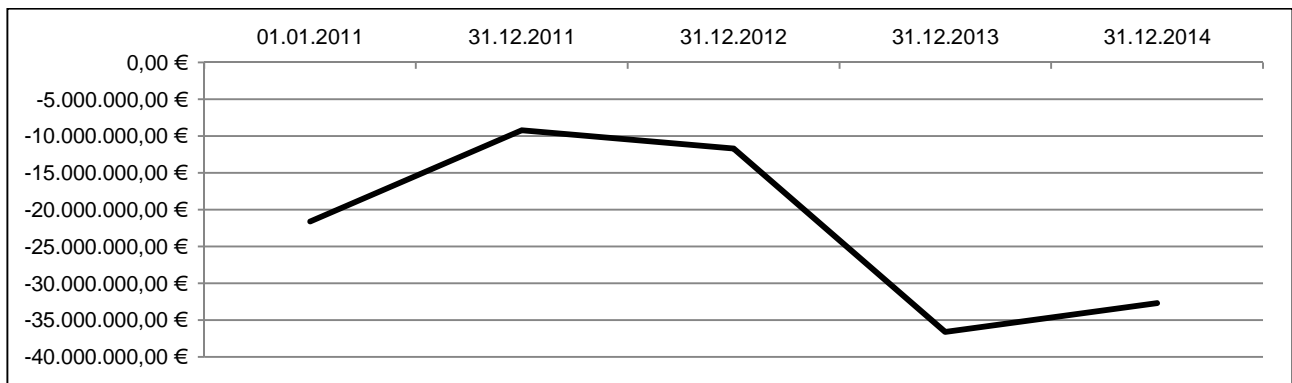
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

Working Capital = Umlaufvermögen - Kurzfristige Verbindlichkeiten

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
<b>01.01.2011</b>	2.776.265,85 Euro	24.380.295,97 Euro	<b>-21.604.030,12 Euro</b>
<b>31.12.2011</b>	3.579.430,64 Euro	12.801.657,36 Euro	<b>-9.222.226,72 Euro</b>
<b>31.12.2012</b>	10.406.320,83 Euro	22.113.943,01 Euro	<b>-11.707.622,18 Euro</b>
<b>31.12.2013</b>	6.454.604,78 Euro	43.049.651,39 Euro	<b>-36.595.046,61 Euro</b>
<b>31.12.2014</b>	5.210.578,66 Euro	37.891.448,99 Euro	<b>-32.680.870,33 Euro</b>



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

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

**7.4.2 Langfristige Liquidität**

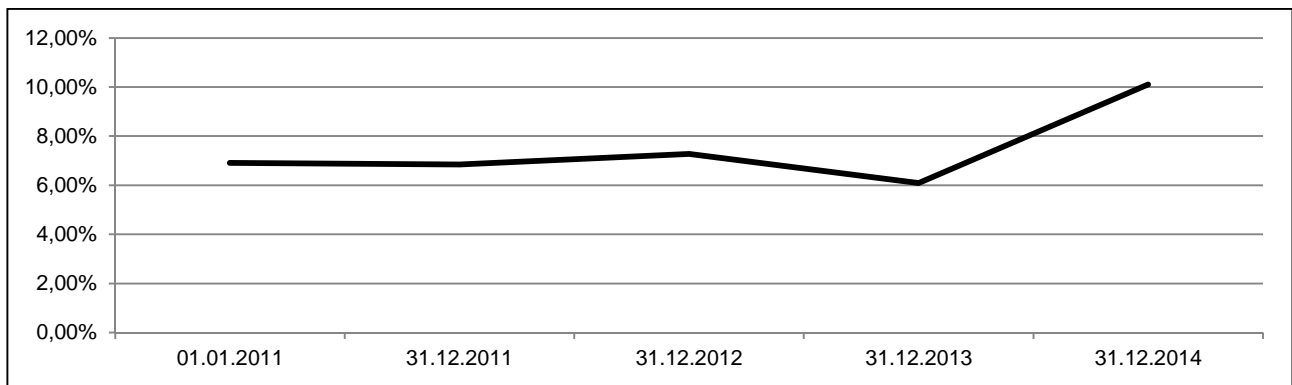
Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher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

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

	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
<b>01.01.2011</b>	7.384.530,94 Euro	106.823.876,94 Euro	<b>6,91%</b>
<b>31.12.2011</b>	7.515.460,72 Euro	109.786.851,38 Euro	<b>6,85%</b>
<b>31.12.2012</b>	8.325.982,76 Euro	114.383.370,28 Euro	<b>7,28%</b>
<b>31.12.2013</b>	7.229.796,27 Euro	118.785.734,34 Euro	<b>6,09%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	<b>10,11%</b>

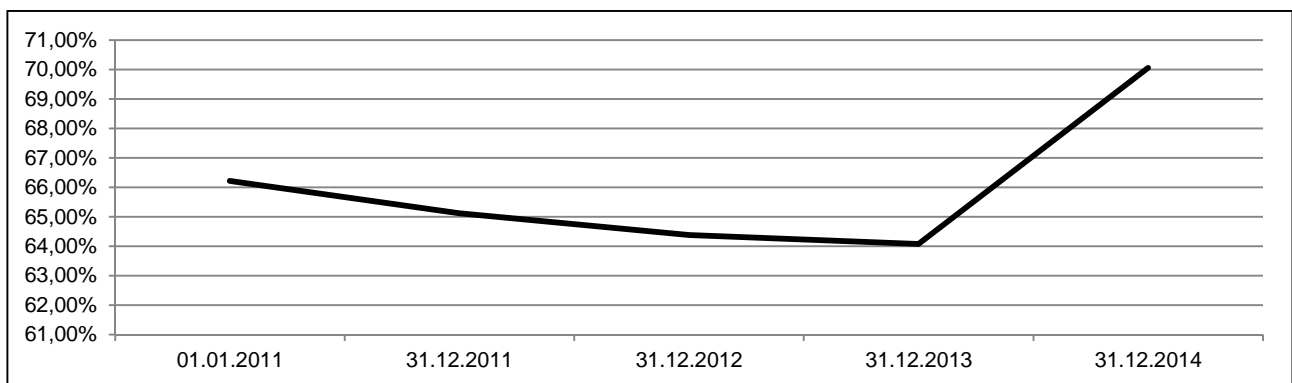


RECHENSCHAFTSBERICHT 2014



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

	Eigenkapital	Sonderposten	langfristiges Fremdkapital	Anlagevermögen	Anlagen- deckungsgrad II
<b>01.01.2011</b>	7.384.530,94 Euro	60.949.832,36 Euro	2.405.204,02 Euro	106.823.876,94 Euro	<b>66,22%</b>
<b>31.12.2011</b>	7.515.460,72 Euro	61.842.245,37 Euro	2.136.129,46 Euro	109.786.851,38 Euro	<b>65,12%</b>
<b>31.12.2012</b>	8.325.982,76 Euro	63.425.863,22 Euro	1.890.537,35 Euro	114.383.370,28 Euro	<b>64,38%</b>
<b>31.12.2013</b>	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	1.642.117,94 Euro	118.785.734,34 Euro	<b>64,07%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	1.437.734,65 Euro	117.758.161,88 Euro	<b>70,05%</b>



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

## 7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

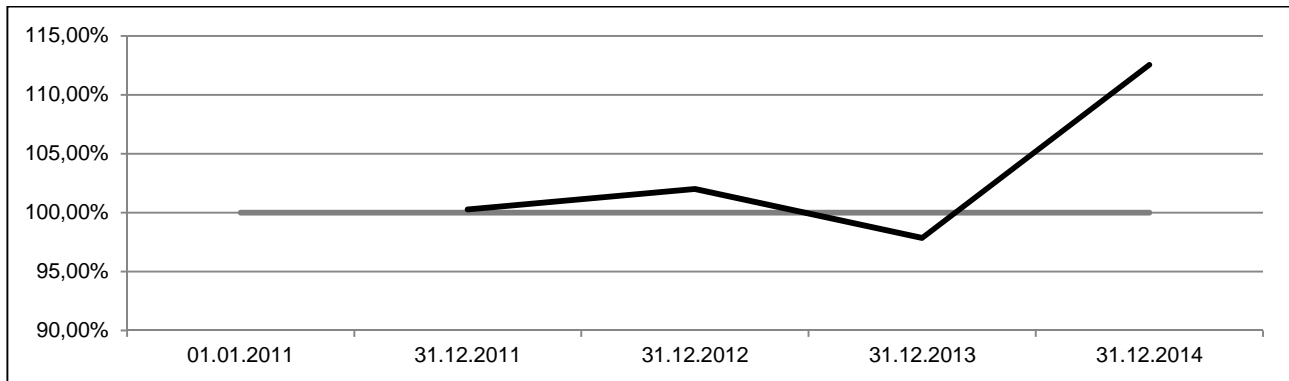
### 7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad zeigt den Haushaltsausgleich durch das ordentliche Ergebnis. Liegt der Prozentsatz über 100%, so sind die ordentlichen Erträge höher als die ordentlichen Aufwendungen und der Haushalt ist ausgeglichen.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
<b>01.01.2011</b>	---	---	
<b>31.12.2011</b>	34.744.300,26 Euro	34.653.154,95 Euro	<b>100,26%</b>
<b>31.12.2012</b>	37.349.580,54 Euro	36.618.125,61 Euro	<b>102,00%</b>
<b>31.12.2013</b>	35.107.408,20 Euro	35.883.475,22 Euro	<b>97,84%</b>
<b>31.12.2014</b>	40.169.538,97 Euro	35.692.003,10 Euro	<b>112,54%</b>

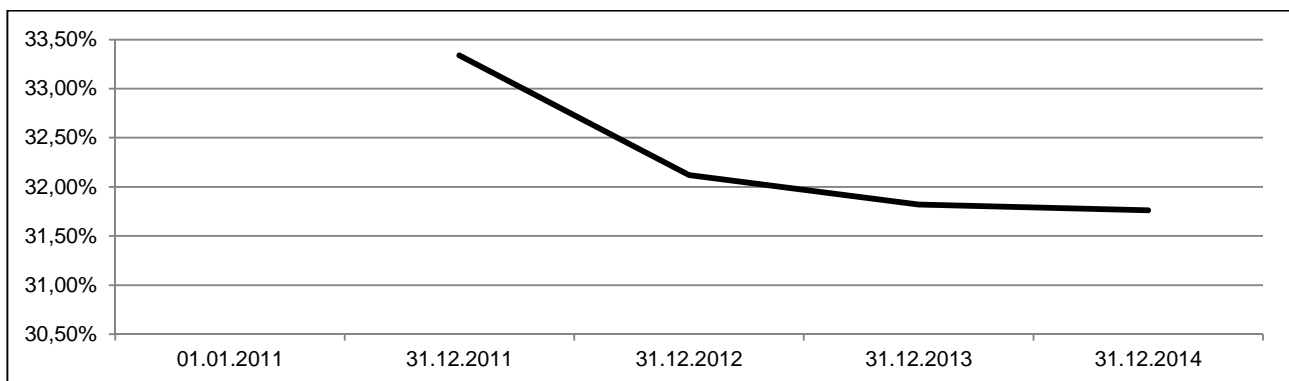


**7.5.2 Personalintensität**

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
<b>01.01.2011</b>	---	---	
<b>31.12.2011</b>	11.554.234,15 Euro	34.653.154,95 Euro	<b>33,34%</b>
<b>31.12.2012</b>	11.760.014,42 Euro	36.618.125,61 Euro	<b>32,12%</b>
<b>31.12.2013</b>	11.416.942,14 Euro	35.883.475,22 Euro	<b>31,82%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	<b>31,76%</b>



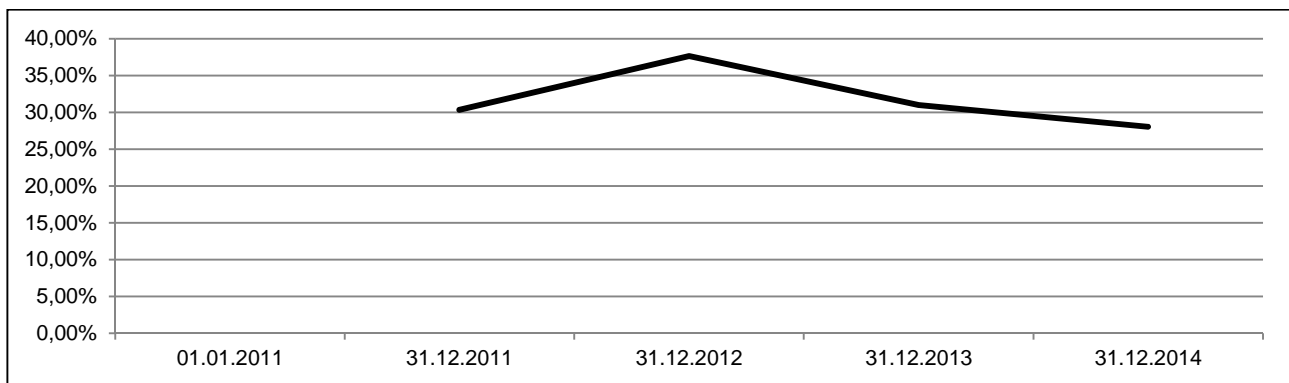
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

7.5.3 Steuerquote

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

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

	Steuererträge	Ordentliche Erträge	Steuerquote
<b>01.01.2011</b>	---	---	
<b>31.12.2011</b>	10.545.804,03 Euro	34.744.300,26 Euro	<b>30,35%</b>
<b>31.12.2012</b>	14.061.945,30 Euro	37.349.580,54 Euro	<b>37,65%</b>
<b>31.12.2013</b>	10.884.310,01 Euro	35.107.408,20 Euro	<b>31,00%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.266.725,11 Euro	40.169.538,97 Euro	<b>28,05%</b>



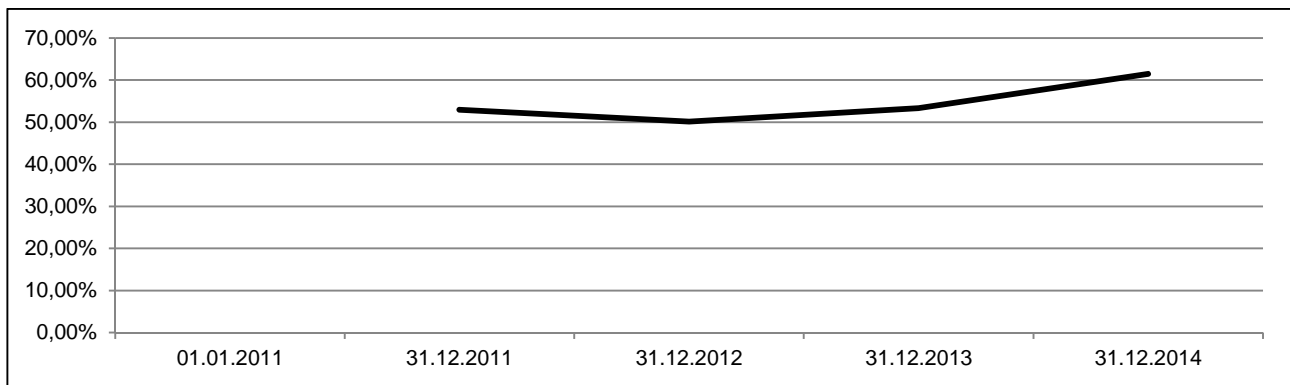
7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

	Zuwendungen	Ordentliche Erträge	Zuwendungsquote
<b>01.01.2011</b>	---	---	
<b>31.12.2011</b>	18.379.490,85 Euro	34.744.300,26 Euro	<b>52,90%</b>
<b>31.12.2012</b>	18.713.701,39 Euro	37.349.580,54 Euro	<b>50,10%</b>
<b>31.12.2013</b>	18.712.802,50 Euro	35.107.408,20 Euro	<b>53,30%</b>
<b>31.12.2014</b>	24.672.446,34 Euro	40.169.538,97 Euro	<b>61,42%</b>

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2014



## 8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 eingetreten sind und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) erheblich beeinflusst haben.

## 9. Ausblick auf die finanzielle Situation

Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich seit 1993 in einer defizitären Haushaltssituation und ist auch seit dem verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Nach dem aktuellen Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2018 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2019-2021), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2017 die im Haushaltssicherungskonzept dargestellten Maßnahmen insgesamt als geeignet, nachvollziehbar und umsetzbar ein, um den Haushaltsausgleich zu erreichen.

Seit dem 01.01.2011 erfasst die Stadt Forst (Lausitz) ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Bis zum 31.12.2010 waren bereits kamerale Altfehlbeträge in Höhe von 26.307.595,33 Euro entstanden. Diese spiegeln sich in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 in Höhe von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt. Der Kassenkreditbestand erhöhte sich im Verlauf der Haushaltsjahre 2011 bis 2014 weiter auf 32.433.415,66 Euro.

Bei dem Jahresabschluss 2014 handelt es sich um den vierten doppelten Jahresabschluss. Der Jahresabschluss liegt so weit in der Vergangenheit, dass er für die aktuelle Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 nicht als Grundlage genutzt werden konnte.

Der Jahresabschluss 2014 fiel erheblich besser aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 828.600,00 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2014 um etwa 3,84 Millionen Euro auf 4.671.250,48 Euro deutlich verbessert.

Ähnlich sieht es mit der Finanzrechnung aus. Der Finanzhaushalt 2014 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.398.400,00 Euro aus, welcher sich zum 31.12.2014 um ca. 3,56 Millionen Euro auf einen Finanzmittelüberschuss von 4.959.121,29 Euro verbesserte. Durch die Tilgung des Investitionskredites aus der Bedarfszuweisung des Landes Brandenburg kam es zum 31.12.2014 zu einer Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von -420,53 Euro, was einer Verschlechterung gegenüber dem Plan von fast einer Millionen Euro entspricht.

Zum damaligen Planungszeitraum befand sich die Eröffnungsbilanz noch in Bearbeitung. Dadurch wurde eine korrekte Planung von Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Rückstellungen etc. erheblich erschwert und es konnten zur Haushaltsplanung 2014 nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

Problematisch ist zukünftig die demografische Entwicklung zu sehen. Da diese für die Stadt Forst (Lausitz) negativ ist, schwindet sowohl die Steuerbasis als auch die Basis für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen usw. Weiterhin begründet sich ein erheblicher Teil der Gewerbesteuererträge eines jeden Haushaltsjahres auf Vorauszahlungen. Hierbei ist stets zu berücksichtigen, dass es mit der Festsetzung des Gewerbe-

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

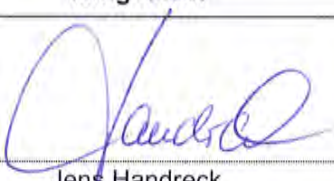
steuermessbetrages durch das Finanzamt zu Rückzahlungen von vorausgeleiteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 nach der Nuklearkatastrophe von Fukushima im März 2011 beschlossen hat, mussten u.a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen hohe Rückstellungen gebildet und Sonderabschreibungen vorgenommen hat. Diese reduzierten den zu erwartenden Gewinn der Folgejahre erheblich, so dass die festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen stark sanken. Die Stadt Forst (Lausitz) hat mit diesen Folgen auch im Haushaltsjahr 2017 noch zu kämpfen.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2017 um ca. 1,1 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2017 – 8,9 Mio. Euro). Die Kreisumlage ist die Zahlung der Stadt, als kreisangehörige Gebietskörperschaft, an die übergeordnete Gebietskörperschaft, den Landkreis Spree-Neiße.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem derzeitigen Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Während im Haushaltsjahr 2011 noch knapp eine Million Euro an Kassenkreditzinsen gezahlt wurde, wird diese Summe im Haushaltsjahr 2017 voraussichtlich auf knapp 5.000 Euro reduziert werden. Im Haushaltsjahr 2016 konnten erstmals Zinserträge aus Kassenkreditzinsen in Höhe von etwa 2.200 Euro eingenommen werden. Im Haushaltsjahr 2017 waren es bereits knapp 40.000,00 Euro. Dies ist zurückzuführen auf negative Kassenkreditzinsen. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2018 fortsetzen. Es wird mit Zinserträgen aus Kassenkreditzinsen von etwa 50.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2014 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

<b>festgestellt</b>
 29.03.2018 Jens Handreck Allgemeiner Stellvertreter des hauptamtlichen Bürgermeisters

<b>aufgestellt</b>
 24.01.2018 Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ANLAGEN





# STADT FORST (LAUSITZ)

---

ANHANG

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Allgemeines .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....</b>	<b>4</b>
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	4
2.1.1 Bilanzierungsmethoden .....	4
2.1.2 Bewertungsmethoden.....	5
2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....	5
<b>3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen .....</b>	<b>6</b>
3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	6
3.2 Zuschreibungen .....	6
3.3 außerplanmäßige Abschreibungen .....	6
<b>4. Erläuterungen .....</b>	<b>6</b>
4.1 Allgemeines .....	6
4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung .....	6
4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	6
4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	11
4.2.3 Finanzergebnis .....	17
4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis.....	18
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz .....	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	24
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	26
4.3.4 Eigenkapital .....	27
4.3.5 Sonderposten.....	28
4.3.6 Rückstellungen .....	32
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	34
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	37
4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen .....	38
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	38
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen .....	38
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses .....	39
<b>5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....</b>	<b>39</b>
<b>6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer .....</b>	<b>39</b>

## ANHANG 2014

---

<b>7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten .....</b>	<b>39</b>
<b>8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen .....</b>	<b>40</b>
<b>9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind .....</b>	<b>40</b>
<b>10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....</b>	<b>41</b>
<b>11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....</b>	<b>41</b>
<b>12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.....</b>	<b>44</b>
12.1 Treuhandmittel .....	44
12.2 Stiftungsvermögen .....	44
<b>13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten .....</b>	<b>45</b>
<b>14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten .....</b>	<b>45</b>

## ANHANG 2014

## 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 2014 den vierten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Gemäß § 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 2014
 

---

Nach den GoB sind insbesondere die folgenden Grundsätze zu beachten:

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

## 2.1.2 Bewertungsmethoden

### 2.1.2.1 Anschaffungskosten

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

### 2.1.2.2 Herstellungskosten

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

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

### 2.1.2.3 Nachträgliche Anschaffung- und Herstellungskosten

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

### 2.1.2.4 Festwert (Bewertungsvereinfachungsverfahren)

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

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

## 2.2 Angesetzte Nutzungsdauern

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

ANHANG 2014

---

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 2014 gab es keine Zuschreibungen.

#### **3.3 außerplanmäßige Abschreibungen**

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2014 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 3,51% über dem Ergebnis des Vorjahres.

ANHANG 2014

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	42.776,70 Euro	51.143,67 Euro	8.366,97 Euro	+19,56 %
40120000	Grundsteuer B	1.864.456,20 Euro	1.850.697,92 Euro	-13.758,28 Euro	-0,74 %
40130000	Gewerbesteuer	4.013.581,75 Euro	4.296.723,08 Euro	283.141,33 Euro	+7,05 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	3.706.903,00 Euro	3.769.081,00 Euro	62.178,00 Euro	+1,68 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	497.945,00 Euro	511.113,00 Euro	13.168,00 Euro	+2,64 %
40310000	Vergnügungssteuer	107.207,76 Euro	119.099,79 Euro	11.892,03 Euro	+11,09 %
40320000	Hundesteuer	93.535,60 Euro	92.663,65 Euro	- 871,95 Euro	-0,93 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	557.904,00 Euro	576.203,00 Euro	18.299,00 Euro	+3,28 %
	<b>Σ</b>	<b>10.884.310,01 Euro</b>	<b>11.266.725,11 Euro</b>	<b>382.415,10 Euro</b>	<b>+3,51 %</b>

\* werden nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben

4.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen ist der Oberbegriff für alle Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Finanzhilfen, die innerhalb des öffentlichen Bereichs übertragen werden. Zuschüsse sind hingegen Finanzhilfen, die vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen oder privaten Bereich übertragen werden und umgekehrt.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind im Haushaltsjahr 2014 gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 um fast 32% höher.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf eine Bedarfszuweisung des Landes Brandenburg in Höhe von knapp 5 Millionen Euro (Sachkonto 41210000). Diese erhielt die Stadt Forst (Lausitz) mit Bescheid vom März 2014 zweckbestimmt für die Ablösung eines Investitionskredites bei der Investitionsbank des Landes Brandenburg zum 30.03.2014.

Die Mindererträge des Sachkontos 41400000 begründen sich mit dem Rückgang der Maßnahmen im Rahmen der Regionalen Arbeitsmarktpolitik.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden insgesamt mehr Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Im Haushaltsjahr 2013 gab es Zuwendungen im Rahmen des Projektes Interreg IV A. Dieses Projekt konnte abgeschlossen werden, was zu einem Rückgang der Erträge im Haushaltsjahr 2014 geführt hat.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	9.653.932,00 Euro	10.290.909,00 Euro	636.977,00 Euro	+6,60 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	4.976.904,45 Euro	4.976.904,45 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	701.380,00 Euro	738.115,00 Euro	36.735,00 Euro	+5,24 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	145.537,97 Euro	102.788,52 Euro	-42.749,45 Euro	-29,37 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	773.207,90 Euro	994.516,65 Euro	221.308,75 Euro	+28,62 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	311.147,69 Euro	319.282,25 Euro	8.134,56 Euro	+2,61 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.485.339,03 Euro	3.509.616,78 Euro	24.277,75 Euro	+0,70 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Ge-	968,02 Euro	983,08 Euro	15,06 Euro	+1,56 %

ANHANG 2014

	meindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge				
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	12.815,52 Euro	8.625,85 Euro	-4.189,67 Euro	-32,69 %
41460000	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	114.453,84 Euro	112.336,31 Euro	-2.117,53 Euro	-1,85 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	165.344,97 Euro	50.185,34 Euro	-115.159,63 Euro	-69,65 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.113.254,98 Euro	3.312.376,55 Euro	199.121,57 Euro	+6,40 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	235.420,58 Euro	255.806,56 Euro	20.385,98 Euro	+8,66 %
	<b>Σ</b>	<b>18.712.802,50 Euro</b>	<b>24.672.446,34 Euro</b>	<b>5.959.643,84 Euro</b>	<b>+31,85 %</b>

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 2014 etwa 20% über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	42.493,50 Euro	50.953,50 Euro	8.460,00 Euro	+19,91 %
	<b>Σ</b>	<b>42.493,50 Euro</b>	<b>50.953,50 Euro</b>	<b>8.460,00 Euro</b>	<b>+19,91 %</b>

4.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hat sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2013 um 1,05% erhöht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	184.861,87 Euro	197.689,41 Euro	12.827,54 Euro	+6,94 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.132.033,59 Euro	1.116.354,37 Euro	-15.679,22 Euro	-1,39 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	560,00 Euro	642,00 Euro	82,00 Euro	+14,64 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	389.286,21 Euro	409.895,79 Euro	20.609,58 Euro	+5,29 %
	<b>Σ</b>	<b>1.706.741,67 Euro</b>	<b>1.724.581,57 Euro</b>	<b>17.839,90 Euro</b>	<b>+1,05 %</b>



ANHANG 2014

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verschlechterte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 um 3,41%.

Im Sommer 2014 kam es zu heftigen Unwettern, was zu Überspannungsschäden (z.B. Feuerwachen Süd und Mitte) geführt hat. Dadurch begründet sich der Anstieg der Zahlungen durch die Versicherungen (Sachkonto 44610000)

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	441.297,28 Euro	399.896,16 Euro	-41.401,12 Euro	-9,38 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22 Euro	1.293,22 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	67.429,47 Euro	90.919,41 Euro	23.489,94 Euro	+34,84 %
	Σ	<b>526.019,97 Euro</b>	<b>508.108,79 Euro</b>	<b>-17.911,18 Euro</b>	<b>-3,41 %</b>

4.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen sind der Ersatz für (personen- und sachbezogene) Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Das Ergebnis der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen verringerte sich im Haushaltsjahr 2014 gegenüber dem Vorjahr um circa 43%.

Aufgrund der Regelungen aus dem Umsiedlungsvertrag kam es im Haushaltsjahr 2013 zu bergbaubedingten Ausgleichszahlungen der Gemeinde Jänschwalde. Diese entfielen im Haushaltsjahr 2014 (Sachkonto 44820000).

Im Haushaltsjahr 2014 gab es keine neuen Bescheide zu Erstattungen von Leistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AtG) (Sachkonto 44840000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	1.275,00 Euro	4.190,00 Euro	2.915,00 Euro	+228,63 %
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	17.909,03 Euro	16.568,65 Euro	-1.340,38 Euro	-7,48 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	751.216,09 Euro	374.479,13 Euro	-376.736,96 Euro	-50,15 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	35.619,12 Euro	0,00 Euro	-35.619,12 Euro	-100,00 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	102.622,75 Euro	116.512,65 Euro	13.889,90 Euro	+13,53 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	830,45 Euro	760,00 Euro	- 70,45 Euro	-8,48 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	17.191,22 Euro	15.566,43 Euro	-1.624,79 Euro	-9,45 %
	Σ	<b>926.663,66 Euro</b>	<b>528.076,86 Euro</b>	<b>-398.586,80 Euro</b>	<b>-43,01 %</b>

ANHANG 2014

4.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

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

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge fällt im Haushaltsjahr 2014 etwa 37% geringer aus als noch im Haushaltsjahr 2013.

Die erhebliche Verringerung der Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen begründet sich in einer im Haushaltsjahr 2012 durchgeführten Einzelwertberichtigung auf Gewerbesteuer, welche im HJ 2013 aufgelöst wurde.

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	535.454,73 Euro	566.324,36 Euro	30.869,63 Euro	+5,77 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,08 Euro	0,81 Euro	0,73 Euro	+912,50 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4.320,00 Euro	7.342,00 Euro	3.022,00 Euro	+69,95 %
45610000	Bußgelder	106.932,34 Euro	94.951,61 Euro	-11.980,73 Euro	-11,20 %
45621000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	3.123,38 Euro	3.123,38 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	68.076,65 Euro	78.103,08 Euro	10.026,43 Euro	+14,73 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	50.370,07 Euro	48.624,85 Euro	-1.745,22 Euro	-3,46 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	12,95 Euro	0,00 Euro	- 12,95 Euro	-100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	213.949,00 Euro	204.534,99 Euro	-9.414,01 Euro	-4,40 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	206,67 Euro	0,00 Euro	- 206,67 Euro	-100,00 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.742,21 Euro	14.268,31 Euro	-11.473,90 Euro	-44,57 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	21.519,63 Euro	7.295,64 Euro	-14.223,99 Euro	-66,10 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.650,20 Euro	14.664,50 Euro	-9.985,70 Euro	-40,51 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	11.067,36 Euro	22.023,64 Euro	10.956,28 Euro	+99,00 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	50,08 Euro	50,08 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	946.365,17 Euro	173,85 Euro	-946.191,32 Euro	-99,98 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	7.005,49 Euro	6.409,66 Euro	- 595,83 Euro	-8,51 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	32.517,95 Euro	222.301,54 Euro	189.783,59 Euro	+583,63 %
	<b>Σ</b>	<b>2.048.190,50 Euro</b>	<b>1.290.192,30 Euro</b>	<b>-757.998,20 Euro</b>	<b>-37,01 %</b>

ANHANG 2014

4.2.1.8 Aktivierete Eigenleistungen

Aktivierete Eigenleistungen sind Leistungen, die das Personal der Stadt Forst (Lausitz) erbringt um aktivierungsfähige Wirtschaftsgüter herzustellen. Hierzu zählt z.B. der Einsatz eines Ingenieurs oder einer Ingenieurin für den Bau einer Straße oder eines Gebäudes.

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um etwa 9% verringert.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
47110000	Aktivierete Eigenleistungen	60.908,10 Euro	55.350,10 Euro	-5.558,00 Euro	-9,13 %
	<b>Σ</b>	<b>60.908,10 Euro</b>	<b>55.350,10 Euro</b>	<b>-5.558,00 Euro</b>	<b>-9,13 %</b>

4.2.1.9 Bestandsveränderungen

Der Posten stellt die Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen in einem separaten Posten dar und weist damit im Haushaltsjahr erfolgte Veränderungen des Umlaufvermögens aus. Die Bestandsveränderung bezieht sich nur auf die selbst erstellten Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe. Bei der Stadt Forst (Lausitz) sind auch im Haushaltsjahr 2014 keine Bestandsveränderungen zu verzeichnen.

4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.2.1 Personalaufwendungen

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

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 1% verringert.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen. So befanden sich beispielsweise im Haushaltsjahr 2014 alle Beschäftigten mit Altersteilzeitverträgen in der Freizeitphase.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	373.937,44 Euro	392.333,10 Euro	18.395,66 Euro	+4,92 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	17.070,54 Euro	17.311,20 Euro	240,66 Euro	+1,41 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.252.352,22 Euro	9.463.619,08 Euro	211.266,86 Euro	+2,28 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	165.803,28 Euro	133.988,29 Euro	-31.814,99 Euro	-19,19 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	155.453,00 Euro	122.217,00 Euro	-33.236,00 Euro	-21,38 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	272.257,96 Euro	284.031,41 Euro	11.773,45 Euro	+4,32 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	14.618,76 Euro	12.594,14 Euro	-2.024,62 Euro	-13,85 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.692.779,22 Euro	1.770.964,65 Euro	78.185,43 Euro	+4,62 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	85.927,65 Euro	74.068,06 Euro	-11.859,59 Euro	-13,80 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.000,00 Euro	14.400,00 Euro	2.400,00 Euro	+20,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	97.194,97 Euro	97.194,97 Euro	

ANHANG 2014

50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-62.947,00 Euro	-1.177,97 Euro	61.769,03 Euro	-98,13 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	26.143,00 Euro	27.831,89 Euro	1.688,89 Euro	+6,46 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-4.189,89 Euro	-4.189,89 Euro	
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	304.267,36 Euro	0,00 Euro	-304.267,36 Euro	-100,00 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-458.961,65 Euro	-644.478,35 Euro	-185.516,70 Euro	+40,42 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	101.045,25 Euro	89.440,12 Euro	-11.605,13 Euro	-11,49 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	209.274,12 Euro	214.486,16 Euro	5.212,04 Euro	+2,49 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00 Euro	15.932,80 Euro	15.932,80 Euro	
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	135.139,94 Euro	137.622,00 Euro	2.482,06 Euro	+1,84 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.468,17 Euro	4.262,96 Euro	- 205,21 Euro	-4,59 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-82.979,66 Euro	-101.045,25 Euro	-18.065,59 Euro	+21,77 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-162.577,48 Euro	-209.274,12 Euro	-46.696,64 Euro	+28,72 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-114.137,98 Euro	-89.299,53 Euro	24.838,45 Euro	-21,76 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-107.643,05 Euro	-26.570,00 Euro	81.073,05 Euro	-75,32 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-99.145,53 Euro	-135.139,94 Euro	-35.994,41 Euro	+36,30 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.300,00 Euro	-5.550,00 Euro	-2.250,00 Euro	+68,18 %
	<b>Σ</b>	<b>11.730.845,56 Euro</b>	<b>11.655.572,78 Euro</b>	<b>-75.272,78 Euro</b>	<b>-0,64 %</b>

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

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

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2014 um etwa 2% gegenüber dem Vorjahr.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-7.173,00 Euro	-9.223,00 Euro	-2.050,00 Euro	+28,58 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	1.071,00 Euro	1.249,00 Euro	178,00 Euro	+16,62 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-307.801,42 Euro	-313.140,78 Euro	-5.339,36 Euro	+1,73 %
	<b>Σ</b>	<b>-313.903,42 Euro</b>	<b>-321.114,78 Euro</b>	<b>-7.211,36 Euro</b>	<b>+2,30 %</b>

ANHANG 2014

4.2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Kontengruppe 52 – „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ umfasst alle Aufwendungen der Kommune für empfangene Sach- und Dienstleistungen im laufenden Haushaltsjahr. Es handelt sich hierbei um ordentliche Aufwendungen, d.h. um Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Haushaltsjahr 2014 um etwa 4 % gegenüber dem Vorjahr verringert.

Durch den größeren Reparaturbedarf der Straßen im Forster Stadtgebiet kam es im Haushaltsjahr 2013 zu höheren Instandhaltungskosten als im Haushaltsjahr 2014 (Sachkonto 52211000). Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2014 wieder Oberflächenerneuerungen durchgeführt (Sachkonto 52212000).

Im Haushaltsjahr 2014 wurde mit der umfangreichen Instandsetzung der touristischen Radwege begonnen (Sachkonto 52217000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	592.779,51 Euro	553.949,75 Euro	-38.829,76 Euro	-6,55 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	454.379,07 Euro	421.513,12 Euro	-32.865,95 Euro	-7,23 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	205.854,13 Euro	150.737,43 Euro	-55.116,70 Euro	-26,77 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00 Euro	33.983,52 Euro	33.983,52 Euro	
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklungsplan	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	4.075,99 Euro	2.593,02 Euro	-1.482,97 Euro	-36,38 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	5.999,50 Euro	6.630,50 Euro	631,00 Euro	+10,52 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	5.965,59 Euro	2.341,66 Euro	-3.623,93 Euro	-60,75 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	0,00 Euro	56.674,88 Euro	56.674,88 Euro	
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	287.805,18 Euro	261.539,86 Euro	-26.265,32 Euro	-9,13 %
52310000	Mieten und Pachten	187.953,72 Euro	179.569,10 Euro	-8.384,62 Euro	-4,46 %
52320000	Leasing	37.378,39 Euro	36.385,43 Euro	- 992,96 Euro	-2,66 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.704.125,01 Euro	1.727.365,81 Euro	23.240,80 Euro	+1,36 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	199.918,03 Euro	214.949,95 Euro	15.031,92 Euro	+7,52 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	48.875,46 Euro	44.229,14 Euro	-4.646,32 Euro	-9,51 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	37.815,44 Euro	48.606,82 Euro	10.791,38 Euro	+28,54 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	4.757,40 Euro	5.612,70 Euro	855,30 Euro	+17,98 %

ANHANG 2014

52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.367,87 Euro	1.229,86 Euro	- 138,01 Euro	-10,09 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	24,10 Euro	3.821,44 Euro	3.797,34 Euro	+15756,60 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.477.426,60 Euro	1.300.538,37 Euro	-176.888,23 Euro	-11,97 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	957,68 Euro	1.552,07 Euro	594,39 Euro	+62,07 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	20.497,68 Euro	19.685,81 Euro	- 811,87 Euro	-3,96 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	968,02 Euro	983,08 Euro	15,06 Euro	+1,56 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	12.815,52 Euro	8.625,85 Euro	-4.189,67 Euro	-32,69 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	17.384,11 Euro	18.486,92 Euro	1.102,81 Euro	+6,34 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	122.369,30 Euro	105.428,00 Euro	-16.941,30 Euro	-13,84 %
	<b>Σ</b>	<b>5.431.493,30 Euro</b>	<b>5.207.034,09 Euro</b>	<b>-224.459,21 Euro</b>	<b>-4,13 %</b>

4.2.2.4 Abschreibungen

Abschreibungen stellen im doppelten 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 2014 etwa 5% 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	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.805.532,39 Euro	3.992.424,54 Euro	186.892,15 Euro	+4,91 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	10.056,43 Euro	27.266,73 Euro	17.210,30 Euro	+171,14 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	45.842,14 Euro	60.752,35 Euro	14.910,21 Euro	+32,53 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	3.672,64 Euro	1.998,84 Euro	-1.673,80 Euro	-45,57 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	29.682,53 Euro	14.566,26 Euro	-15.116,27 Euro	-50,93 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	56.090,18 Euro	61.874,63 Euro	5.784,45 Euro	+10,31 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	3.624,98 Euro	3.624,98 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>3.950.876,31 Euro</b>	<b>4.162.508,33 Euro</b>	<b>211.632,02 Euro</b>	<b>+5,36 %</b>

ANHANG 2014

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 2014 entsprechen ungefähr dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2013.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Zuschüssen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000), da mehr städtische Kinder in anderen Gemeinden betreut wurden als im Haushaltsjahr 2013.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53150000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 sind zurückzuführen auf Maßnahmen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsprogramme. Diese unterliegen generell starken Schwankungen, da die Inanspruchnahme der Fördermittel abhängig ist von den Vorhaben.

Zu Minderaufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage 2014 im Vergleich zum Vorjahr (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die erhöhten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2013.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	858,02 Euro	8.932,36 Euro	8.074,34 Euro	+941,04 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	75.161,96 Euro	92.579,04 Euro	17.417,08 Euro	+23,17 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	466.196,61 Euro	562.158,30 Euro	95.961,69 Euro	+20,58 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteiligungen und Sonderv. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderv.)	4.678,90 Euro	18.565,68 Euro	13.886,78 Euro	+296,80 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	3.009,55 Euro	7.541,86 Euro	4.532,31 Euro	+150,60 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.262.569,61 Euro	2.598.845,18 Euro	336.275,57 Euro	+14,86 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Dritte)	345.722,52 Euro	356.710,83 Euro	10.988,31 Euro	+3,18 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	212.718,65 Euro	220.339,69 Euro	7.621,04 Euro	+3,58 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	783.546,00 Euro	431.665,00 Euro	-351.881,00 Euro	-44,91 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.700,00 Euro	5.700,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.088.415,43 Euro	8.975.854,26 Euro	-112.561,17 Euro	-1,24 %
	<b>Σ</b>	<b>13.248.577,25 Euro</b>	<b>13.278.892,20 Euro</b>	<b>30.314,95 Euro</b>	<b>+0,23 %</b>

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt etwa 14% über dem Ergebnis des Vorjahres.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Aufwendungen können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen. Im Haushaltsjahr 2013 kam es zu einer Erhöhung der Archivierungskostenrückstellung (Sachkonto 54941300). Diese war im Haushaltsjahr 2014 nicht notwendig.

ANHANG 2014

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	17.001,75 Euro	13.822,28 Euro	-3.179,47 Euro	-18,70 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.064,25 Euro	19.493,79 Euro	- 570,46 Euro	-2,84 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	83.759,04 Euro	88.442,50 Euro	4.683,46 Euro	+5,59 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	115.261,69 Euro	115.864,50 Euro	602,81 Euro	+0,52 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	151.938,04 Euro	169.944,92 Euro	18.006,88 Euro	+11,85 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	58.787,81 Euro	53.695,71 Euro	-5.092,10 Euro	-8,66 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	91.246,73 Euro	89.525,53 Euro	-1.721,20 Euro	-1,89 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	130.844,05 Euro	155.398,53 Euro	24.554,48 Euro	+18,77 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	26.769,58 Euro	19.332,20 Euro	-7.437,38 Euro	-27,78 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	35,28 Euro	0,70 Euro	- 34,58 Euro	-98,02 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	149.696,14 Euro	162.985,73 Euro	13.289,59 Euro	+8,88 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.344,74 Euro	6.177,74 Euro	- 167,00 Euro	-2,63 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.451,40 Euro	5.482,72 Euro	31,32 Euro	+0,57 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.504,73 Euro	6.780,41 Euro	-1.724,32 Euro	-20,27 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00 Euro	23.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	89.039,92 Euro	73.733,34 Euro	-15.306,58 Euro	-17,19 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	6,00 Euro	174,00 Euro	168,00 Euro	+2800,00 %
54910000	Verfüungsmittel	4.319,19 Euro	3.742,63 Euro	- 576,56 Euro	-13,35 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	174.471,89 Euro	333.432,25 Euro	158.960,36 Euro	+91,11 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	1.807,50 Euro	15.510,92 Euro	13.703,42 Euro	+758,14 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	40.000,00 Euro	0,00 Euro	-40.000,00 Euro	-100,00 %
54941400	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
54942100	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	-5.557,07 Euro	0,00 Euro	5.557,07 Euro	-100,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-15.118,39 Euro	-2.283,62 Euro	12.834,77 Euro	-84,90 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.008,83 Euro	4.220,11 Euro	-5.788,72 Euro	-57,84 %
	<b>Σ</b>	<b>1.188.483,10 Euro</b>	<b>1.359.276,89 Euro</b>	<b>170.793,79 Euro</b>	<b>+14,37 %</b>



ANHANG 2014

**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 63,32 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Dies ist zurückzuführen auf die Mindererträge des Sachkontos 46910000 – sonstige Finanzerträge im Vergleich zum Haushaltsjahr 2013. Hierbei handelt es sich um 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	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	22.397,88 Euro	12.608,73 Euro	-9.789,15 Euro	-43,71 %
46180000	Zinserträge / sonstiger inländischer Bereich	1.302,30 Euro	0,00 Euro	-1.302,30 Euro	-100,00 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	40.093,11 Euro	39.037,85 Euro	-1.055,26 Euro	-2,63 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	135.485,00 Euro	21.457,82 Euro	-114.027,18 Euro	-84,16 %
	<b>Σ</b>	<b>199.278,29 Euro</b>	<b>73.104,40 Euro</b>	<b>-126.173,89 Euro</b>	<b>-63,32 %</b>

4.2.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 46% unter dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2013.

Begründen lässt sich dies mit der allgemeinen Zinsentwicklung und den damit verbundenen Einsparungen im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite (Sachkonten 55171000 und 55172000).

Im Haushaltsjahr 2014 kam es zu höheren Zinsaufwendungen an das Land (Sachkonto 55110000). Hierbei handelt es sich um Zinszahlungen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	42.657,06 Euro	64.160,60 Euro	21.503,54 Euro	+50,41 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	106.244,54 Euro	79.882,36 Euro	-26.362,18 Euro	-24,81 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	490.301,89 Euro	197.056,30 Euro	-293.245,59 Euro	-59,81 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	5.078,82 Euro	1.151,80 Euro	-3.927,02 Euro	-77,32 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	260,81 Euro	11,53 Euro	- 249,28 Euro	-95,58 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	2.560,00 Euro	7.571,00 Euro	5.011,00 Euro	+195,74 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>647.103,12 Euro</b>	<b>349.833,59 Euro</b>	<b>-297.269,53 Euro</b>	<b>-45,94 %</b>

ANHANG 2014

**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 2014 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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
01110000	Konzessionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
01210000	Lizenzen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
01310000	DV-Software	60.430,65 Euro	44.301,24 Euro	-16.129,41 Euro	-26,69 %
	<b>Σ</b>	<b>60.430,65 Euro</b>	<b>44.301,24 Euro</b>	<b>-16.129,41 Euro</b>	<b>-26,69 %</b>

*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	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
02110000	Brachland	45.618,24 Euro	45.280,68 Euro	- 337,56 Euro	-0,74 %
02210000	Ackerland	537.524,50 Euro	545.244,28 Euro	7.719,78 Euro	+1,44 %
02310000	Wald, Forsten	100.322,42 Euro	100.322,42 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	294.055,73 Euro	293.658,83 Euro	- 396,90 Euro	-0,13 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.996.079,60 Euro	2.839.155,60 Euro	-156.924,00 Euro	-5,24 %
	<b>Σ</b>	<b>3.973.600,49 Euro</b>	<b>3.823.661,81 Euro</b>	<b>-149.938,68 Euro</b>	<b>-3,77 %</b>

ANHANG 2014

4.3.1.4 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

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

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

Zu dieser Gruppe gehören jeweils der Grund und Boden, die aufstehenden Gebäude sowie die Außenanlagen. Für Grund und Boden, Gebäude und Aufbauten und Betriebsvorrichtungen werden getrennte Konten geführt, da die Aufbauten im Gegensatz zum Grund und Boden einer Abnutzung unterliegen und deswegen abgeschrieben werden. Die Einrichtung getrennter Konten trägt somit erheblich zu einer größeren Transparenz bei.

Die folgenden Maßnahmen führten zu einem Anstieg der Bilanzposition:

- Kita Regenbogen
- Kita Fröbel
- Grundschule Forst Mitte

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	89.489,14 Euro	70.570,94 Euro	-18.918,20 Euro	-21,14 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	5.874,33 Euro	5.228,43 Euro	- 645,90 Euro	-11,00 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	405.325,64 Euro	401.308,04 Euro	-4.017,60 Euro	-0,99 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	5.100.691,92 Euro	5.766.827,11 Euro	666.135,19 Euro	+13,06 %
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	420.501,20 Euro	383.162,00 Euro	-37.339,20 Euro	-8,88 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	7.928.601,53 Euro	8.425.310,20 Euro	496.708,67 Euro	+6,26 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	55.604,09 Euro	106.003,09 Euro	50.399,00 Euro	+90,64 %
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	770.357,38 Euro	727.072,38 Euro	-43.285,00 Euro	-5,62 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.928.023,37 Euro	7.704.656,88 Euro	-223.366,49 Euro	-2,82 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	112.314,92 Euro	148.025,94 Euro	35.711,02 Euro	+31,80 %
	<b>Σ</b>	<b>22.816.785,52 Euro</b>	<b>23.738.167,01 Euro</b>	<b>921.381,49 Euro</b>	<b>+4,04 %</b>

4.3.1.5 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

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

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

Die Erhöhung des wertmäßigen Bestands ist zurückzuführen auf die folgenden Investitionen:

- St. Benno
- Am Wehr
- Hohensalzaer Straße
- Querweg
- Wendenstraße
- Durchlass Meisenweg
- Marienweg
- Neuendorfer Weg
- Wilhelm-Busch-Straße
- Feldstraße
- Kegeldamm

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.305.093,90 Euro	5.363.309,33 Euro	58.215,43 Euro	+1,10 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.333.493,08 Euro	3.385.843,72 Euro	52.350,64 Euro	+1,57 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.790.334,18 Euro	33.203.870,50 Euro	1.413.536,32 Euro	+4,45 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	716.668,35 Euro	1.240.648,30 Euro	523.979,95 Euro	+73,11 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	9.976.595,91 Euro	9.427.587,82 Euro	-549.008,09 Euro	-5,50 %
	<b>Σ</b>	<b>51.122.185,42 Euro</b>	<b>52.621.259,67 Euro</b>	<b>1.499.074,25 Euro</b>	<b>+2,93 %</b>

4.3.1.6 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bauten auf fremdem Grund und Boden stellen eine eigenständige Bilanzposition dar und sind daher in einer eigenständigen Kontengruppe zu erfassen. Bei den Bauten muss es sich um selbstständige bauliche Einheiten handeln.

Bei Bauten auf fremden Grund und Boden ist lediglich die Bewertung der Baulichkeit relevant.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
05110000	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>1,00 Euro</b>	<b>1,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 %</b>

4.3.1.7 Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

Kunstgegenstände und Kulturdenkmale sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt.

Sie wurden entweder zu einem Erinnerungswert von 1,00 Euro oder zum Versicherungswert bewertet. Wurden sie umfassend nach Verschleiß erneuert, so wurden die Kosten der Erneuerung als Anschaffungs- / Herstellungskosten angesetzt.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	34.774,68 Euro	35.014,98 Euro	240,30 Euro	+0,69 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	13.815,43 Euro	13.047,04 Euro	- 768,39 Euro	-5,56 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>48.620,11 Euro</b>	<b>48.092,02 Euro</b>	<b>- 528,09 Euro</b>	<b>-1,09 %</b>

4.3.1.8 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Fahrzeuge sind alle Fortbewegungsmittel, die der Beförderung von Personen und dem Transport von Gegenständen dienen.

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören alle Vorrichtungen, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung dienen. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig bewertbar und nicht fest mit einem Gebäude verbunden sein.

Betriebsvorrichtungen sind mit anderen Vermögensgegenständen baulich verbunden. Die Einstufung als Betriebsvorrichtung orientiert sich daran, ob der Vermögensgegenstand gerade für Zwecke des in den Gebäuden ausgeübten Gewerbes verwendet wird oder ob eine Verwendung auch dann möglich wäre, wenn in dem Gebäude ein anderes Gewerbe betrieben würde.

Die größten Investitionen innerhalb dieser Bilanzposition waren im Haushaltsjahr 2014:

- VW Caddy
- Nissan Kombi
- Aufsitzmäher
- Opel Combo
- Rasentraktor
- Server
- Netzwerkkomponenten

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	1.157.160,64 Euro	951.776,33 Euro	-205.384,31 Euro	-17,75 %
07210000	Maschinen	43.134,73 Euro	34.897,41 Euro	-8.237,32 Euro	-19,10 %
07310000	Technische Anlagen	1.045.013,13 Euro	944.248,04 Euro	-100.765,09 Euro	-9,64 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	142.676,42 Euro	126.716,03 Euro	-15.960,39 Euro	-11,19 %
	Σ	<b>2.387.984,92 Euro</b>	<b>2.057.637,81 Euro</b>	<b>-330.347,11 Euro</b>	<b>-13,83 %</b>

4.3.1.9 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten einschließlich der erforderlichen Werkzeuge.

Geringwertige Wirtschaftsgüter sind Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro netto und 1.000 Euro netto liegen. Sie sind selbstständig nutzbar und unterliegen einer Abnutzung.

Zu den größten Investitionen der Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen:

- Falt-Pavillon
- Notebook und Notebookwagen
- Tresor
- Handmaschine für Unkraut
- Tafeln
- Schränke

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	398.095,40 Euro	376.762,22 Euro	-21.333,18 Euro	-5,36 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	153.559,84 Euro	242.971,97 Euro	89.412,13 Euro	+58,23 %
	Σ	<b>551.655,24 Euro</b>	<b>619.734,19 Euro</b>	<b>68.078,95 Euro</b>	<b>+12,34 %</b>

4.3.1.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

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

## ANHANG 2014

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	54.753,25 Euro	117.637,26 Euro	62.884,01 Euro	+114,85 %
09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	0,00 Euro	293.693,29 Euro	293.693,29 Euro	
09611023	Feuerwehrgerätehaus Mulknitz	28.604,02 Euro	0,00 Euro	-28.604,02 Euro	-100,00 %
09611025	Feuerwehrgerätehaus Eulo	0,00 Euro	32.297,33 Euro	32.297,33 Euro	
09611041	Grundschule Mitte	0,00 Euro	4.641,00 Euro	4.641,00 Euro	
09611047	Grundschule Nordstadt	24.848,34 Euro	260.020,22 Euro	235.171,88 Euro	+946,43 %
09611050	Gutenberg Oberschule - Turnhalle	0,00 Euro	6.562,85 Euro	6.562,85 Euro	
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	127.853,88 Euro	0,00 Euro	-127.853,88 Euro	-100,00 %
09611063	Kita Kinderland	0,00 Euro	239.721,83 Euro	239.721,83 Euro	
09611068	Evangelische Integrationskindertagesstätte	97.784,24 Euro	0,00 Euro	-97.784,24 Euro	-100,00 %
09611101	Schwimmhalle	9.003,98 Euro	23.889,48 Euro	14.885,50 Euro	+165,32 %
09611142	Freizeittreff Bohrau	0,00 Euro	16.029,50 Euro	16.029,50 Euro	
09612001	Gubener Straße	0,00 Euro	2.469,21 Euro	2.469,21 Euro	
09612002	Keunescher Kirchweg	0,00 Euro	1.658,86 Euro	1.658,86 Euro	
09612014	Am Wehr	13.609,49 Euro	0,00 Euro	-13.609,49 Euro	-100,00 %
09612019	Pestalozziplatz	0,00 Euro	1.124,26 Euro	1.124,26 Euro	
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	15.860,99 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612023	Wilhelm-Busch-Straße	4.137,79 Euro	0,00 Euro	-4.137,79 Euro	-100,00 %
09612024	Andreas-Hofer-Straße	9.089,17 Euro	13.468,38 Euro	4.379,21 Euro	+48,18 %
09612025	Neundorfer Weg	5.688,10 Euro	0,00 Euro	-5.688,10 Euro	-100,00 %
09612026	Marienweg	5.578,16 Euro	0,00 Euro	-5.578,16 Euro	-100,00 %
09612027	Gertraudenweg	402,42 Euro	4.064,00 Euro	3.661,58 Euro	+909,89 %
09612028	Hohensalzaer Straße	7.803,00 Euro	0,00 Euro	-7.803,00 Euro	-100,00 %
09612029	Wendenstraße	7.442,88 Euro	0,00 Euro	-7.442,88 Euro	-100,00 %
09612033	Sorauer Straße (inkl. Brücke)	10.958,52 Euro	382.542,62 Euro	371.584,10 Euro	+3390,82 %
09612034	Meisenweg (Brücke)	18.081,54 Euro	0,00 Euro	-18.081,54 Euro	-100,00 %
09612042	St. Benno	7.315,89 Euro	0,00 Euro	-7.315,89 Euro	-100,00 %
09612043	Querweg	6.079,08 Euro	0,00 Euro	-6.079,08 Euro	-100,00 %
09612044	Oberstraße	0,00 Euro	1.099,56 Euro	1.099,56 Euro	
09612054	Kegeldamm	1.766.910,32 Euro	0,00 Euro	-1.766.910,32 Euro	-100,00 %
09612057	Erikaweg	0,00 Euro	465,68 Euro	465,68 Euro	
09612063	Lindnersweg	0,00 Euro	4.153,35 Euro	4.153,35 Euro	
09612064	Friesenstraße	0,00 Euro	3.324,44 Euro	3.324,44 Euro	
09612067	Feldstraße	0,00 Euro	1.042,03 Euro	1.042,03 Euro	
09612068	Kleine Feldstraße	0,00 Euro	408,56 Euro	408,56 Euro	

ANHANG 2014

09612075	Hochstraße	0,00 Euro	1.837,69 Euro	1.837,69 Euro	
09613003	Teilprogramm Aufwertung	0,00 Euro	12.759,89 Euro	12.759,89 Euro	
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	185.293,18 Euro	33.716,10 Euro	-151.577,08 Euro	-81,80 %
09613006	Anlagen im Bau –Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	0,00 Euro	52.222,33 Euro	52.222,33 Euro	
09613008	Maßnahmen der sozialen Stadt // Sonderprogramm Grundschule Mitte	635.303,32 Euro	0,00 Euro	-635.303,32 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>3.042.401,56 Euro</b>	<b>1.526.710,71 Euro</b>	<b>-1.515.690,85 Euro</b>	<b>-49,82 %</b>

4.3.1.11 Finanzanlagevermögen

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

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

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

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

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgte mit Hilfe der Eigenkapitalspiegelmethode.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
12111000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung	9.855.319,77 Euro	9.855.319,77	0,00 Euro	0,00 %
12112000	Sondervermögen – Stiftung Horno	3.005.828,76 Euro	3.030.274,24	24.445,48 Euro	+0,81 %
12113000	Sondervermögen – Heiner- Schuster-Stiftung	41.388,32 Euro	41.388,32	0,00 Euro	0,00 %
10141000	Verbundene Unternehmen – Krankenhaus Forst GmbH	2.995.952,63 Euro	0,00	-2.995.952,63 Euro	-100,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesell- schaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadt- werke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kom- munale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	284.126,92 Euro	284.126,92	0,00 Euro	0,00 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	0,00 Euro	1.468.034,14	1.468.034,14 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>34.782.069,43 Euro</b>	<b>33.278.596,42 Euro</b>	<b>-1.503.473,01 Euro</b>	<b>-4,32 %</b>

**4.3.2 Umlaufvermögen**

**4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen**

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

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

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

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

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

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

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

Im Rahmen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen ist es für den Forderungsbereich erforderlich, die Werthaltigkeit von Forderungen zu überprüfen und ggf. Wertberichtigungen vorzunehmen. Zum Jahresabschluss 2014 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	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
16110000	Gebühren	99.308,97 Euro	104.774,25 Euro	5.465,28 Euro	+5,50 %
16120000	Beiträge	258.257,92 Euro	270.093,22 Euro	11.835,30 Euro	+4,58 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-193.394,90 Euro	-227.851,51 Euro	-34.456,61 Euro	+17,82 %
16910000	Steuern	793.631,58 Euro	723.753,64 Euro	-69.877,94 Euro	-8,80 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	2.378.959,74 Euro	845.775,31 Euro	-1.533.184,43 Euro	-64,45 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-633.717,02 Euro	-736.928,31 Euro	-103.211,29 Euro	+16,29 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	411.913,31 Euro	475.290,74 Euro	63.377,43 Euro	+15,39 %
	<b>Σ</b>	<b>3.114.959,60 Euro</b>	<b>1.454.907,34 Euro</b>	<b>-1.660.052,26 Euro</b>	<b>-53,29 %</b>



Der Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen begründet sich in Mittelabrufen aus Fördermitteln (u.a. Interreg IV A, räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen), welche im Haushaltsjahr 2014 ausgezahlt wurden.

4.3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	273.634,12 Euro	247.374,04 Euro	-26.260,08 Euro	-9,60 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	62.622,75 Euro	77.115,50 Euro	14.492,75 Euro	+23,14 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	90.100,28 Euro	185.204,79 Euro	95.104,51 Euro	+105,55 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-28.247,89 Euro	-11.848,07 Euro	16.399,82 Euro	-58,06 %
	<b>Σ</b>	<b>398.109,26 Euro</b>	<b>497.846,26 Euro</b>	<b>99.737,00 Euro</b>	<b>+25,05 %</b>

4.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	112.924,57 Euro	70.451,80 Euro	-42.472,77 Euro	-37,61 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	93.204,08 Euro	79.626,46 Euro	-13.577,62 Euro	-14,57 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Aufwertung	1.092.631,57 Euro	1.162.218,51 Euro	69.586,94 Euro	+6,37 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Rückbau	187.783,42 Euro	347.053,48 Euro	159.270,06 Euro	+84,82 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	474.776,28 Euro	308.005,94 Euro	-166.770,34 Euro	-35,13 %
17916100	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Grundschule Mitte	7.325,10 Euro	76,91 Euro	-7.248,19 Euro	-98,95 %
17916200	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Gutenberg Oberschule	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	334.328,55 Euro	624.445,18 Euro	290.116,63 Euro	+86,78 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	372.646,90 Euro	462.234,45 Euro	89.587,55 Euro	+24,04 %
17923000	Forderungen aus Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	8.040,03 Euro	9.459,03 Euro	1.419,00 Euro	+17,65 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	165.431,00 Euro	159.877,00 Euro	-5.554,00 Euro	-3,36 %
17980000	Forderungen Erstattung Alterszeit	31.250,94 Euro	8.786,14 Euro	-22.464,80 Euro	-71,89 %
17990000	Vorschüsse	384,44 Euro	2.225,32 Euro	1.840,88 Euro	+478,85 %
	<b>Σ</b>	<b>2.880.726,88 Euro</b>	<b>3.234.460,22 Euro</b>	<b>353.733,34 Euro</b>	<b>+12,28 %</b>

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	41.946,02 Euro	10.515,16 Euro	-31.430,86 Euro	-74,93 %
18110011	Commerzbank	31,96 Euro	147,25 Euro	115,29 Euro	+360,73 %
18110012	Postbank Berlin	220,36 Euro	8,52 Euro	- 211,84 Euro	-96,13 %
18110013	Sparkasse Spree-Neiße	9.315,00 Euro	0,00 Euro	-9.315,00 Euro	-100,00 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	4.718,65 Euro	7.526,33 Euro	2.807,68 Euro	+59,50 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	0,00 Euro	20,00 Euro	20,00 Euro	
18210065	Tagegelder / Festgelder	24,43 Euro	0,00 Euro	- 24,43 Euro	-100,00 %
18310069	Barkasse I	1.237,39 Euro	2.156,03 Euro	918,64 Euro	+74,24 %
18310070	Barkasse II	465,23 Euro	0,00 Euro	- 465,23 Euro	-100,00 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	2.850,00 Euro	2.991,55 Euro	141,55 Euro	+4,97 %
	<b>Σ</b>	<b>60.809,04 Euro</b>	<b>23.364,84 Euro</b>	<b>-37.444,20 Euro</b>	<b>-61,58 %</b>

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	72.173,58 Euro	54.740,98 Euro	-17.432,60 Euro	-24,15 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.759.550,75 Euro	1.549.993,78 Euro	-209.556,97 Euro	-11,91 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	0,00 Euro	67.497,76 Euro	67.497,76 Euro	
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	863.497,13 Euro	805.282,41 Euro	-58.214,72 Euro	-6,74 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.213.942,75 Euro	1.173.532,85 Euro	-40.409,90 Euro	-3,33 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	154.417,23 Euro	533.943,65 Euro	379.526,42 Euro	+245,78 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	173.492,29 Euro	168.561,73 Euro	-4.930,56 Euro	-2,84 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	263.153,25 Euro	282.769,69 Euro	19.616,44 Euro	+7,45 %

ANHANG 2014

19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	40.145,64 Euro	38.400,18 Euro	-1.745,46 Euro	-4,35 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	0,00 Euro	488.884,51 Euro	488.884,51 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>4.540.372,62 Euro</b>	<b>5.163.607,54 Euro</b>	<b>623.234,92 Euro</b>	<b>+13,73 %</b>

**4.3.4 Eigenkapital**

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

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

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

Die Stadt Forst (Lausitz) hatte im Haushaltsjahr 2013 einen Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.062.303,49 Euro und einen Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 320.119,47 Euro, welche in das Haushaltsjahr 2014 vorgetragen wurden. Im Haushaltsjahr 2014 erwirtschaftete die Stadt Forst (Lausitz) einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.453.527,36 Euro und einen Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 193.714,61 Euro. Nach Deckung des Verlustvortrages aus ordentlichem Ergebnis aus dem Haushaltsjahr 2013 blieb ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.391.223,87 Euro bestehen, welcher der Rücklage zugeführt wurde (Sachkonto 20210000). Im außerordentlichen Ergebnis bleibt nach Deckung des Verlustvortrages aus dem Haushaltsjahr 2013 ein Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 126.404,86 Euro bestehen (Sachkonto 20320000). Dieser wird in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	5.573.152,19 Euro	5.573.152,19 Euro	0,00 Euro	0,00 %
20210000	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro	3.391.223,87 Euro	3.391.223,87 Euro	
20220000	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20230000	Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	2.995.782,20 Euro	3.021.391,50 Euro	25.609,30 Euro	+0,85 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	43.284,84 Euro	41.684,05 Euro	-1.600,79 Euro	-3,70 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.062.303,49 Euro	0,00 Euro	1.062.303,49 Euro	-100,00 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-320.119,47 Euro	-126.404,86 Euro	193.714,61 Euro	-60,51 %
	<b>Σ</b>	<b>7.229.796,27 Euro</b>	<b>11.901.046,75 Euro</b>	<b>4.671.250,48 Euro</b>	<b>+64,61 %</b>

**4.3.5 Sonderposten**

*4.3.5.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand*

Sonderposten stellen eine Mischform zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sie werden deshalb getrennt nach dem Eigenkapital und vor den Rückstellungen ausgewiesen. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand entstehen im Zusammenhang mit zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionen.

Zweckgebundene Zuwendungen werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Die für den Vermögensgegenstand festgelegte Nutzungsdauer und Abschreibungsmethode wirken sich entsprechend auf die Auflösung des Sonderpostens aus.

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2014 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 1.278.404,00 Euro erhalten. Hiervon wurde ein Betrag in Höhe von 319.282,25 Euro im Ergebnishaushalt vereinnahmt und für Instandsetzungsmaßnahmen an Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung sowie für Oberflächenerneuerung eingesetzt. Der Restbetrag in Höhe von 959.121,75 Euro wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Zu diesen Maßnahmen gehören u.a.:

- Lizenzen für Windows
- Oberschule Forst
- Schließsystem Lindenstraße 10-12
- Durchlass Meisenweg
- Kegeldamm
- Spielplatz Briesnig
- Nissan Kombi
- Opel Combo
- Aufsitzmäher
- Rasentraktor
- Handmaschine für Unkraut
- Server

Bei den Sonderposten aus geleisteten Zuwendungen handelt es sich um Fördermittel der öffentlichen Hand (Bund/Land), welche im Rahmen der Stadtumbaukulissen an Dritte zur Förderung einer Investitionsmaßnahme gezahlt wurden (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.3.3).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.294.921,24 Euro	54.150.038,89 Euro	2.855.117,65 Euro	+5,57 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.185.252,96 Euro	1.111.202,02 Euro	-74.050,94 Euro	-6,25 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	575.664,81 Euro	536.854,99 Euro	-38.809,82 Euro	-6,74 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	925.782,71 Euro	1.288.310,29 Euro	362.527,58 Euro	+39,16 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	115.661,52 Euro	112.374,48 Euro	-3.287,04 Euro	-2,84 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	215.581,14 Euro	226.913,30 Euro	11.332,16 Euro	+5,26 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	0,00 Euro	488.884,51 Euro	488.884,51 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>54.312.864,38 Euro</b>	<b>57.914.578,48 Euro</b>	<b>3.601.714,10 Euro</b>	<b>+6,63 %</b>

*4.3.5.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen*

Die Ausführungen zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand gelten analog für die Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden u.a. für die folgenden fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen Beiträge erhoben und passiviert:

- Marienweg
- Neuendorfer Weg
- Feldstraße
- Wilhelm-Busch-Straße
- St. Benno
- Hohensalzaer Straße
- Wendenstraße
- Querweg

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.321.383,71 Euro	6.526.713,52 Euro	205.329,81 Euro	+3,25 %
	Σ	<b>6.321.383,71 Euro</b>	<b>6.526.713,52 Euro</b>	<b>205.329,81 Euro</b>	<b>+3,25 %</b>

4.3.5.3 Sonstige Sonderposten

Die Ausführungen zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand gelten analog für die sonstigen Sonderposten. Zu den sonstigen Sonderposten gehören u.a. Einzahlungen aus Schenkungen, für ökologische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen und für die Ablösung von der Verpflichtung zur Erstellung von Stellplätzen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.679.861,53 Euro	2.762.863,28 Euro	83.001,75 Euro	+3,10 %
	Σ	<b>2.679.861,53 Euro</b>	<b>2.762.863,28 Euro</b>	<b>83.001,75 Euro</b>	<b>+3,10 %</b>

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
23511004	Investitionszuweisungen vom Land - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	0,00 Euro	284.810,29 Euro	284.810,29 Euro	
23511025	Investitionszuweisungen vom Land - Feuerwehrgerätehaus Eulo	0,00 Euro	32.297,33 Euro	32.297,33 Euro	
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	0,00 Euro	4.641,00 Euro	4.641,00 Euro	
23511043	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Nordstadt	0,00 Euro	227.811,68 Euro	227.811,68 Euro	
23511061	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Regenbogen Noßdorf	120.000,00 Euro	0,00 Euro	-120.000,00 Euro	-100,00 %
23511063	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Kinderland	0,00 Euro	232.234,73 Euro	232.234,73 Euro	
23511068	Investitionszuweisungen vom Land – Evangelische Integrationskindertagesstätte	0,00 Euro	11.820,30 Euro	11.820,30 Euro	
23511142	Investitionszuweisungen vom Land - Freizeittreff/GZ Bohrau	0,00 Euro	16.029,50 Euro	16.029,50 Euro	
23512033	Investitionszuweisungen vom Land - Sorauer Straße (Brücke)	0,00 Euro	273.099,87 Euro	273.099,87 Euro	
23512034	Investitionszuweisungen vom Land – Meisenweg (Brücke)	5.700,00 Euro	0,00 Euro	-5.700,00 Euro	-100,00 %
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	208,57 Euro	14.475,09 Euro	14.266,52 Euro	+6840,16 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	216.573,50 Euro	28.475,00 Euro	-188.098,50 Euro	-86,85 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	0,00 Euro	50.716,97 Euro	50.716,97 Euro	
23513008	Investitionszuweisungen vom Land - Maßnahmen der sozialen Stadt // Sonderpr. GS Mitte	555.840,94 Euro	0,00 Euro	-555.840,94 Euro	-100,00 %

ANHANG 2014

23514001	Investitionszuweisungen vom Land – Bewegliches Vermögen	0,00 Euro	40.095,79 Euro	40.095,79 Euro	
23559005	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen – Weißagker Weg	2.352,90 Euro	0,00 Euro	-2.352,90 Euro	-100,00 %
23559014	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Am Wehr	0,00 Euro	7.294,86 Euro	7.294,86 Euro	
23559016	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen – Kleine Spremberger Straße	13.350,56 Euro	0,00 Euro	-13.350,56 Euro	-100,00 %
23559017	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen – Am Weingarten	6.138,37 Euro	0,00 Euro	-6.138,37 Euro	-100,00 %
23559023	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Wilhelm-Busch-Straße	0,00 Euro	2.551,94 Euro	2.551,94 Euro	
23559028	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Hohensalzaer Straße	0,00 Euro	14.896,18 Euro	14.896,18 Euro	
23559029	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Wendenstraße	0,00 Euro	2.992,66 Euro	2.992,66 Euro	
23559043	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Querweg	0,00 Euro	2.487,58 Euro	2.487,58 Euro	
23559054	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Kegeldamm	0,00 Euro	4.214,70 Euro	4.214,70 Euro	
23579005	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Weißagker Weg	1.103,72 Euro	0,00 Euro	-1.103,72 Euro	-100,00 %
23579014	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Am Wehr	0,00 Euro	754,17 Euro	754,17 Euro	
23579016	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kleine Spremberger Straße	1.182,96 Euro	0,00 Euro	-1.182,96 Euro	-100,00 %
23579017	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Weingarten	1.495,84 Euro	0,00 Euro	-1.495,84 Euro	-100,00 %
23579023	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Wilhelm-Busch-Straße	0,00 Euro	1.391,39 Euro	1.391,39 Euro	
23579028	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Hohensalzaer Straße	0,00 Euro	3.267,08 Euro	3.267,08 Euro	
23579029	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Wendenstraße	0,00 Euro	793,58 Euro	793,58 Euro	
23579042	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - St. Benno	0,00 Euro	2.071,48 Euro	2.071,48 Euro	
23579043	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Querweg	0,00 Euro	184,15 Euro	184,15 Euro	
23579045	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Eisenbahnstraße	639,35 Euro	0,00 Euro	- 639,35 Euro	-100,00 %
23579054	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Kegeldamm	0,00 Euro	2.084,60 Euro	2.084,60 Euro	
23582001	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Gubener Straße	204.047,10 Euro	0,00 Euro	-204.047,10 Euro	-100,00 %
23582054	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Kegeldamm	1.487.524,15 Euro	207.520,60 Euro	-1.280.003,55 Euro	-86,05 %
23583061	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Baumaßnahme Wehrinsel / Rosengarten (Interreg IVa) - FB 60	49.640,69 Euro	18.905,30 Euro	-30.735,39 Euro	-61,92 %
23583062	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Baumaßnahme Wehrinsel / Rosengarten (Inter-	373.502,35 Euro	0,00 Euro	-373.502,35 Euro	-100,00 %

ANHANG 2014

	reg IVa) - FB 80				
23583065	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – FB 60	362.512,05 Euro	81.724,58 Euro	-280.787,47 Euro	-77,46 %
23583066	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – FB 80	98.542,88 Euro	9.767,88 Euro	-88.775,00 Euro	-90,09 %
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – BA	231.412,79 Euro	158.219,77 Euro	-73.193,02 Euro	-31,63 %
23583068	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Evangelische Integrationskindertagesstätte	13.676,65 Euro	0,00 Euro	-13.676,65 Euro	-100,00 %
23584002	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Bewegliches Vermögen Interreg Iva – Teil 2	866,35 Euro	0,00 Euro	- 866,35 Euro	-100,00 %
23589001	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Gubener Straße	0,00 Euro	350,53 Euro	350,53 Euro	
23589003	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Brigittenweg	44,11 Euro	0,00 Euro	- 44,11 Euro	-100,00 %
23589005	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Weißagker Weg	0,00 Euro	750,77 Euro	750,77 Euro	
23589006	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Euloer Straße	1.256,64 Euro	1.256,64 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589009	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Schwalbenstraße	1.433,16 Euro	1.669,39 Euro	236,23 Euro	+16,48 %
23589010	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Märkische Straße	895,57 Euro	0,00 Euro	- 895,57 Euro	-100,00 %
23589011	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Am Busch	362,12 Euro	362,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589015	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Robert-Koch-Straße	1.441,77 Euro	1.441,77 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589017	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Am Weingarten	0,00 Euro	9.442,65 Euro	9.442,65 Euro	
23589030	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Grüner Weg	848,33 Euro	848,33 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589031	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Am Kreuzberg	0,00 Euro	1.786,58 Euro	1.786,58 Euro	
23589035	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Maulbeerweg	5.673,25 Euro	948,88 Euro	-4.724,37 Euro	-83,27 %
23592001	Beiträge und ähnlich Entgelte - Gubener Straße	2.171,72 Euro	2.133,90 Euro	- 37,82 Euro	-1,74 %
23592003	Beiträge und ähnlich Entgelte - Brigittenweg	6.039,12 Euro	3.454,28 Euro	-2.584,84 Euro	-42,80 %
23592005	Beiträge und ähnlich Entgelte - Weißagker Weg	7.516,27 Euro	7.181,03 Euro	- 335,24 Euro	-4,46 %
23592006	Beiträge und ähnliche Entgelte – Euloer Straße	13.417,56 Euro	12.937,56 Euro	- 480,00 Euro	-3,58 %
23592009	Beiträge und ähnliche Entgelte – Schwalbenstraße	16.033,88 Euro	13.167,89 Euro	-2.865,99 Euro	-17,87 %
23592010	Beiträge und ähnliche Entgelte – Märkische Straße	35.965,25 Euro	5.379,30 Euro	-30.585,95 Euro	-85,04 %
23592011	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Busch	8.172,62 Euro	9.524,44 Euro	1.351,82 Euro	+16,54 %
23592012	Beiträge und ähnliche Entgelte – W.-A.-Mozart-Straße	9.462,29 Euro	2.043,06 Euro	-7.419,23 Euro	-78,41 %
23592014	Beiträge und ähnlich Entgelte - Am Wehr	0,00 Euro	4.448,58 Euro	4.448,58 Euro	
23592015	Beiträge und ähnliche Entgelte – Robert-Koch-Straße	501,41 Euro	0,00 Euro	- 501,41 Euro	-100,00 %
23592016	Beiträge und ähnliche Entgelte – Kleine Spremberger Straße	3.400,00 Euro	8.502,41 Euro	5.102,41 Euro	+150,07 %
23592017	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Weingarten	4.495,71 Euro	13.155,28 Euro	8.659,57 Euro	+192,62 %
23592018	Beiträge und ähnlich Entgelte - Heinsiusstraße	12.210,85 Euro	10.210,85 Euro	-2.000,00 Euro	-16,38 %

ANHANG 2014

23592023	Beiträge und ähnlich Entgelte - Wilhelm-Busch-Straße	0,00 Euro	3.170,63 Euro	3.170,63 Euro	
23592025	Beiträge und ähnlich Entgelte - Neundorfer Weg	0,00 Euro	3.471,78 Euro	3.471,78 Euro	
23592026	Beiträge und ähnlich Entgelte - Marienweg	0,00 Euro	11.002,47 Euro	11.002,47 Euro	
23592028	Beiträge und ähnlich Entgelte - Hohensalzaer Straße	0,00 Euro	19.180,33 Euro	19.180,33 Euro	
23592029	Beiträge und ähnlich Entgelte - Wendenstraße	0,00 Euro	2.364,95 Euro	2.364,95 Euro	
23592030	Beiträge und ähnliche Entgelte – Grüner Weg	14.311,94 Euro	9.117,63 Euro	-5.194,31 Euro	-36,29 %
23592031	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Kreuzberg	20.487,17 Euro	30.178,56 Euro	9.691,39 Euro	+47,30 %
23592035	Beiträge und ähnliche Entgelte – Maulbeerweg	12.155,49 Euro	8.992,71 Euro	-3.162,78 Euro	-26,02 %
23592042	Beiträge und ähnlich Entgelte - St.Benno	0,00 Euro	2.635,81 Euro	2.635,81 Euro	
23592043	Beiträge und ähnlich Entgelte - Querweg	0,00 Euro	2.321,05 Euro	2.321,05 Euro	
23592045	Beiträge und ähnlich Entgelte - Eisenbahnstraße	0,00 Euro	4.138,64 Euro	4.138,64 Euro	
23592067	Beiträge und ähnliche Entgelte - Feldstraße	0,00 Euro	3.170,62 Euro	3.170,62 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>3.924.607,95 Euro</b>	<b>1.948.371,47 Euro</b>	<b>-1.976.236,48 Euro</b>	<b>-50,36 %</b>

**4.3.6 Rückstellungen**

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

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

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

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2014 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	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	1.179.828,00 Euro	1.266.622,00 Euro	86.794,00 Euro	+7,36 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	165.431,00 Euro	159.877,00 Euro	-5.554,00 Euro	-3,36 %
25120000	Beihilferückstellungen	469.188,00 Euro	494.079,00 Euro	24.891,00 Euro	+5,31 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	889.313,69 Euro	573.249,84 Euro	-316.063,85 Euro	-35,54 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	1.925.180,25 Euro	1.276.819,53 Euro	-648.360,72 Euro	-33,68 %
	<b>Σ</b>	<b>4.628.940,94 Euro</b>	<b>3.770.647,37 Euro</b>	<b>-858.293,57 Euro</b>	<b>-18,54 %</b>



4.3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Zu den Sonstigen Rückstellungen gehören die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und aus anhängigen Gerichtsverfahren. Weiterhin die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sowie alle sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.

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

Des Weiteren wurde eine Rückstellung für Archivierungskosten gebildet. Sie bildet die Tatsache ab, dass es eine gesetzliche Aufbewahrungspflicht für Geschäftsunterlagen gibt und hierfür Personal- und Sachkosten der Aufbewahrung anfallen. Da die Aufwendungen für die Arbeiten an der Aufstellung eines Jahresabschlusses und die Prüfung desselben erst nach Abschluss des Haushaltsjahres stattfinden können, wird eine Rückstellung gebildet.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	2.283,62 Euro	15.510,92 Euro	13.227,30 Euro	+579,23 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	101.045,25 Euro	89.440,12 Euro	-11.605,13 Euro	-11,49 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	209.274,12 Euro	214.486,16 Euro	5.212,04 Euro	+2,49 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	232.858,04 Euro	152.028,44 Euro	-80.829,60 Euro	-34,71 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	335.022,64 Euro	308.452,64 Euro	-26.570,00 Euro	-7,93 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	135.139,94 Euro	137.622,00 Euro	2.482,06 Euro	+1,84 %
28311600	Jubiläumsrückstellung	44.243,02 Euro	42.955,98 Euro	-1.287,04 Euro	-2,91 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	340.000,00 Euro	340.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28313000	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	44.506,00 Euro	44.506,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	292.238,38 Euro	14.180,67 Euro	-278.057,71 Euro	-95,15 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	19.427,34 Euro	19.567,34 Euro	140,00 Euro	+0,72 %
	<b>Σ</b>	<b>1.920.465,96 Euro</b>	<b>1.543.177,88 Euro</b>	<b>-377.288,08 Euro</b>	<b>-19,65 %</b>

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2013	Zuführungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.2014
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>4.628.940,94</b>	<b>126.275,86</b>	<b>977.763,99</b>	<b>6.805,44</b>	<b>3.770.647,37</b>
Pensionsrückstellungen	1.179.828,00	97.194,97	10.400,97	0,00	1.266.622,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrwechsel	165.431,00	0,00	5.554,00	0,00	159.877,00
Beihilferückstellungen	469.188,00	29.080,89	4.189,89	0,00	494.079,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	889.313,69	0,00	313.140,78	2.923,07	573.249,84
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	1.925.180,25	0,00	644.478,35	3.882,37	1.276.819,53
<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>1.920.465,96</b>	<b>491.575,63</b>	<b>861.400,84</b>	<b>7.462,87</b>	<b>1.543.177,88</b>
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.283,62	15.510,92	2.283,62	0,00	15.510,92
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	101.045,25	89.440,12	101.045,25	0,00	89.440,12
Gleizeitüberhänge	209.274,12	214.486,16	209.274,12	0,00	214.486,16
Abfindungen EVR	232.858,04	15.932,80	89.299,53	7.462,87	152.028,44
sonstige Abfindungen	335.022,64	0,00	26.570,00	0,00	308.452,64
leistungsorientierte Bezahlung	135.139,94	137.622,00	135.139,94	0,00	137.622,00
Jubiläen	44.243,02	4.262,96	5.550,00	0,00	42.955,98
Archivierungskosten	340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
Jahresabschlusskosten	44.506,00	0,00	0,00	0,00	44.506,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	292.238,38	14.180,67	292.238,38	0,00	14.180,67
für sonstige Verwahrungen	19.427,34	140,00	0,00	0,00	19.567,34
<b>Σ</b>	<b>6.549.406,90</b>	<b>617.851,49</b>	<b>1.839.164,83</b>	<b>14.268,31</b>	<b>5.313.825,25</b>

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	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	5.278.862,89 Euro	232.784,20 Euro	-5.046.078,69 Euro	-95,59 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	969.434,33 Euro	941.033,42 Euro	-28.400,91 Euro	-2,93 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	1.642.117,94 Euro	1.437.734,65 Euro	-204.383,29 Euro	-12,45 %
	<b>Zwischen - Σ</b>	<b>7.890.415,16 Euro</b>	<b>2.611.552,27 Euro</b>	<b>-5.278.862,89 Euro</b>	<b>-66,90 %</b>
32990000	Zinsabgrenzungen	4.967,41 Euro	0,00 Euro	-4.967,41 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>7.895.382,57 Euro</b>	<b>2.611.552,27 Euro</b>	<b>-5.283.830,30 Euro</b>	<b>-66,92 %</b>

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2014	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2015
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	469.859,27	23.536,28	100.894,31	345.428,68	446.322,99
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	448.070,29	22.523,95	96.336,25	329.210,09	425.546,34
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	191.924,56	11.406,65	48.505,37	132.012,54	180.517,91
4	KfW-Bankengruppe	3,900%	15.05.2015	782.758,00	65.872,69	298.960,39	417.924,92	716.885,31
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	179.034,65	19.915,24	82.627,76	76.491,65	159.119,41
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	351.131,58	41.601,46	172.863,35	136.666,77	309.530,12
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	186.682,78	46.135,53	140.547,25	0,00	140.547,25
8	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	2.091,14	1.792,40	298,74	0,00	298,74
				<b>2.611.552,27</b>	<b>232.784,20</b>	<b>941.033,42</b>	<b>1.437.734,65</b>	<b>2.378.768,07</b>

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr fester Zins	29.000.000,00 Euro	30.500.000,00 Euro	1.500.000,00 Euro	+5,17 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre fester Zins	1.500.000,00 Euro	0,00 Euro	-1.500.000,00 Euro	-100,00 %
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr variabler Zins	1.600.113,28 Euro	1.933.415,66 Euro	333.302,38 Euro	+20,83 %
	<b>Zwischen - Σ</b>	<b>32.100.113,28 Euro</b>	<b>32.433.415,66 Euro</b>	<b>333.302,38 Euro</b>	<b>+1,04 %</b>
33990000	Zinsabgrenzungen	218.603,74 Euro	31.500,00 Euro	-187.103,74 Euro	-85,59 %
	<b>Σ</b>	<b>32.318.717,02 Euro</b>	<b>32.464.915,66 Euro</b>	<b>146.198,64 Euro</b>	<b>+0,45 %</b>

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2014	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2015
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	0,400%	22.01.2015	17.500.000,00	17.500.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,260%	30.03.2015	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	0,00	13.500.000,00
3	Deutsche Kreditbank AG	1,320%	30.09.2015	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Commerzbank AG	1,210%	Kontokorrent	1.933.415,66	1.933.415,66	0,00	0,00	1.499.342,13
				<b>32.433.415,66</b>	<b>32.433.415,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.998.684,26</b>

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Von besonderer Bedeutung für Kommunen sind an dieser Stelle Leasingverträge. Bei diesen richtet sich die Bilanzierung nach der Zuordnung des Leasinggegenstandes. Sofern der Vermögensgegenstand im Rahmen eines Finanzierungs- oder Spezialleasings dem Leasingnehmer zuzurechnen ist, hat dieser die Verbindlichkeit gegenüber dem Leasinggeber zu passivieren.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
34311000	Finanzierungsleasing – Betriebsvorrichtungen Gebäude	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
34312000	Finanzierungsleasing – Sachanlagevermögen	8.778,22 Euro	0,00 Euro	-8.778,22 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>8.778,22 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>-8.778,22 Euro</b>	<b>-100,00 %</b>

4.3.7.4 Erhaltene Anzahlungen

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	47.396,24 Euro	19.080,55 Euro	-28.315,69 Euro	-59,74 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	62.136,04 Euro	53.084,30 Euro	-9.051,74 Euro	-14,57 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	728.431,03 Euro	774.822,32 Euro	46.391,29 Euro	+6,37 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	187.783,42 Euro	347.053,48 Euro	159.270,06 Euro	+84,82 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	316.517,52 Euro	205.337,29 Euro	-111.180,23 Euro	-35,13 %
38116100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – GS Mitte	4.883,40 Euro	51,27 Euro	-4.832,13 Euro	-98,95 %
38116200	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – Oberschule	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	224.048,06 Euro	417.068,79 Euro	193.020,73 Euro	+86,15 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	372.646,90 Euro	462.234,45 Euro	89.587,55 Euro	+24,04 %
	<b>Σ</b>	<b>1.943.842,61 Euro</b>	<b>2.278.732,45 Euro</b>	<b>334.889,84 Euro</b>	<b>+17,23 %</b>

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	959.162,76 Euro	1.101.789,34 Euro	142.626,58 Euro	+14,87 %
36111000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.090.528,75 Euro	869.151,20 Euro	-2.221.377,55 Euro	-71,88 %
	Σ	<b>4.049.691,51 Euro</b>	<b>1.970.940,54 Euro</b>	<b>-2.078.750,97 Euro</b>	<b>-51,33 %</b>

4.3.7.6 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	307.500,71 Euro	326.632,81 Euro	19.132,10 Euro	+6,22 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	427,72 Euro	1.026,47 Euro	598,75 Euro	+139,99 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	48.765,27 Euro	51.281,32 Euro	2.516,05 Euro	+5,16 %
	Σ	<b>356.693,70 Euro</b>	<b>378.940,60 Euro</b>	<b>22.246,90 Euro</b>	<b>+6,24 %</b>

4.3.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern usw.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	36.947,85 Euro	16.790,98 Euro	-20.156,87 Euro	-54,55 %
37913000	Übrige Verbindlichkeiten – Grundstücke IGG	52.000,00 Euro	52.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37914000	Übrige Verbindlichkeiten – Ankauf Lindenstraße 10-12	300.000,00 Euro	100.000,00 Euro	-200.000,00 Euro	-66,67 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	76.542,49 Euro	171.719,54 Euro	95.177,05 Euro	+124,35 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	116.607,69 Euro	118.625,02 Euro	2.017,33 Euro	+1,73 %
	Σ	<b>688.098,03 Euro</b>	<b>565.135,54 Euro</b>	<b>-122.962,49 Euro</b>	<b>-17,87 %</b>

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	443.271,06 Euro	407.855,00 Euro	-35.416,06 Euro	-7,99 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.058.316,28 Euro	1.086.877,27 Euro	28.560,99 Euro	+2,70 %
	Σ	<b>1.501.587,34 Euro</b>	<b>1.494.732,27 Euro</b>	<b>-6.855,07 Euro</b>	<b>-0,46 %</b>

#### 4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

##### 4.4.1 Außerordentliche Erträge

Unter außerordentlichen Erträgen werden alle Vorgänge von wesentlicher Bedeutung erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht werden, jedoch für einen normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind.

Weiterhin werden unter dieser Position der Ergebnisrechnung alle Erträge gebucht, die aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen entstehen.

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge hat sich im abgelaufenen Haushaltsjahr 2014 gegenüber dem Vorjahr etwa verzehnfacht.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Geschäftsanteile der Krankenhaus Forst GmbH an die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH veräußert (Sachkonto 49310000). Weiterhin kam es zu mehr Veräußerungen von kommunalen Grundstücken und Gebäuden als im Vorjahr (Sachkonto 49311000). Im Industrie- und Gewerbegebiet wurden im Haushaltsjahr 2014 wesentlich weniger Grundstücke veräußert als noch im Haushaltsjahr 2013 (Sachkonto 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Allgemein	0,00 Euro	2.000.000,00 Euro	2.000.000,00 Euro	
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.861,98 Euro	167.165,99 Euro	131.304,01 Euro	+366,14 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	180.026,00 Euro	12.720,00 Euro	-167.306,00 Euro	-92,93 %
	Σ	<b>215.887,98 Euro</b>	<b>2.179.885,99 Euro</b>	<b>1.963.998,01 Euro</b>	<b>+909,73 %</b>

##### 4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen

Zur Abgrenzung der ordentlichen von den außerordentlichen Aufwendungen wird auf die Ausführungen zu den außerordentlichen Erträgen unter Punkt 4.4.1 verwiesen.

Alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögen stehen, werden ebenfalls hier erfasst. Hierunter fallen z.B. die Kosten für die vor dem Verkauf ggf. notwendige Erstellung von externen Gutachten oder Maklerkosten. Außerdem werden die Restbuchwerte bei den außerordentlichen Aufwendungen verbucht. Das ist der Wert, den ein Vermögensgegenstand nach ordentlicher Abschreibung zum Veräußerungszeitpunkt noch hat.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 stark erhöht. Zu begründen ist dies mit dem Verkauf von Geschäftsanteilen an der Krankenhaus Forst GmbH und der damit verbundenen rechtlichen Begleitung beim strukturierten Bieterverfahren (Sachkonto 59310000).

Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59312000 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe im Industrie- und Gewerbegebiet entstanden sind.

ANHANG 2014

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	486.553,69 Euro	1.829.247,38 Euro	1.342.693,69 Euro	+275,96 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.067,76 Euro	0,00 Euro	-3.067,76 Euro	-100,00 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	46.386,00 Euro	156.924,00 Euro	110.538,00 Euro	+238,30 %
	<b>Σ</b>	<b>536.007,45 Euro</b>	<b>1.986.171,38 Euro</b>	<b>1.450.163,93 Euro</b>	<b>+270,55 %</b>

#### 4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2014 auf -111.130,71 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	32.517,95 Euro	222.301,54 Euro	189.783,59 Euro	+583,63 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	174.471,89 Euro	333.432,25 Euro	158.960,36 Euro	+91,11 %
	<b>Periodenfremdes Ergebnis</b>	<b>-141.953,94 Euro</b>	<b>-111.130,71 Euro</b>	<b>30.823,23 Euro</b>	<b>-21,71 %</b>

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2013 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 15 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 112 TEUR)
- Regulierung von Versicherungsschäden aus dem Vorjahr (ca. 5 TEUR)
- Kostenerstattungen für Vorjahre (ca. 70 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 205 TEUR)
- Umlageabrechnung Sozialversicherung 2013 (ca. 15 TEUR)
- endgültige Abrechnungen Konzessionsabgaben 2012+2013 (ca. 27 TEUR)
- Rückzahlung „Stärken vor Ort“ (ca. 45 TEUR)

### 5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

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

### 6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 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. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
5	2308/002/00021/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
6	2308/002/00023/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
7	2308/002/00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

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

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

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 30.12.2014	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	15.605.912,63 Euro	100%

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



## 10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

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

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

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

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

	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	427.000.000 Euro	409.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,29423%	0,28956%	
<b>Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung</b>	<b>1.256.362 Euro</b>	<b>1.184.300 Euro</b>	<b>-72.062 Euro</b>

## 11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Unter einer Ermächtigungsübertragung versteht man die zeitliche Übertragung von nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln in das folgende Haushaltsjahr. Anders als im 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 im dem/den Folgejahr/en.

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	19110000	RAP aus Zahlungen	41.307,56 Euro	3-Jahres Lizenz
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	96,75 Euro	Vermessungsleistungen, Katastergebühren
11.1.04.100	Rechnungsprüfung	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	20.000,00 Euro	Prüfung der Eröffnungsbilanz durch Wirtschaftsprüfer
11.1.05.100	Betriebsamt	07110000	Fahrzeuge	91.139,70 Euro	Multicar
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.876,18 Euro	Möbel Lindenstraße 10-12
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	5.749,01 Euro	Möbel Lindenstraße 10-12
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	87.732,75 Euro	Aufrufanl. Bürgeramt, Schließsystem, Klimaanlage Serverraum
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	266.304,39 Euro	Lindenstraße 10-12
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	91.262,12 Euro	Einsatzleitfahrzeug
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	7.266,88 Euro	Digitalfunk
12.6.01.100	Brandschutz	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.700,00 Euro	Umkleideschränke, Funkmeldeempfänger
12.6.01.100	Brandschutz	52510000	Haltung von Fahrzeugen	758,30 Euro	Reparaturarbeiten
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611025	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Eulo	23.728,67 Euro	Restleistungen Heizungsanlage
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	113.132,23 Euro	Restleistungen

ANHANG 2014

21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	154.711,46 Euro	Restleistungen Sanierung Turnhallendach
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.734,70 Euro	Notebookwagen
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	14.193,13 Euro	Notebooks
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09611050	Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule - Turnhalle	44.970,65 Euro	Restleistungen Planung
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.056,97 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	291,91 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.556,65 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.021,59 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
28.5.01.100	Kultur	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.888,65 Euro	Spenden und Sponsoring 750 Jahre Forst
28.5.01.200	Heimatspflege	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	2.387,27 Euro	Restmittel Ortsteile
33.1.01.100	Wohlfahrtspflege	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.157,33 Euro	zweckgebundene Mittel aus Vereinsauflösung Krankenhaus
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	250,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffiffikus"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.150,00 Euro	5 Servierwagen
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	7.200,00 Euro	Küche
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	300,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	150,00 Euro	Spendengelder
36.5.02.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	09611061	Anlagen im Bau - Kita Regenbogen Noßdorf	34.399,13 Euro	Restleistungen
36.5.02.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffiffikus"	09611062	Anlagen im Bau - Kita Waldhaus und Hort Pffiffikus Keune	8.000,00 Euro	Planungsleistungen
36.5.02.300	Kita "Kinderland"	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	60.765,27 Euro	Restleistungen Planung, Trockenbau, ...
36.5.02.700	Kita "Friedrich Fröbel", Blumenstraße	09611067	Anlagen im Bau - Kita Friedrich Fröbel	122.597,52 Euro	Baukosten
36.6.01.100	Schülerfreizeitzentrum	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	224,97 Euro	Ersatzbeschaffung nach Einbruch
42.5.01.300	Freibad	07310000	Technische Anlagen	6.400,00 Euro	Schwimmbeckenbodensauger
42.5.01.300	Freibad	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	1.216,00 Euro	USt Schwimmbeckenbodensauger
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	35.000,00 Euro	Restleistungen
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	131.982,28 Euro	Angebotsverfahren und juristische Begleitung
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	24.669,90 Euro	USt Angebotsverf. und juristische Begleitung
52.3.01.100	Denkmalschutz und -pflege	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.893,49 Euro	Spendengelder Kriegerdenkmal Bohrau u.a.
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612001	Anlagen im Bau - Gubener Straße	11.530,17 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612002	Anlagen im Bau - Keunescher Kirchweg	8.341,14 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612019	Anlagen im Bau - Pestalozziplatz	12.691,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612021	Anlagen im Bau - Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)	10.159,83 Euro	Vermessungskosten Grunderwerbskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612024	Anlagen im Bau - Andreas-Hofer-Straße	145.457,04 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612027	Anlagen im Bau - Gertraudenbergweg	55.387,12 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612033	Anlagen im Bau - Sorauer Straße (Brücke)	181.635,17 Euro	Planungs- und Baukosten

ANHANG 2014

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612044	Anlagen im Bau - Oberstraße	5.400,44 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612047	Anlagen im Bau - Bahnübergang Badestraße	39.400,00 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612048	Anlagen im Bau - Bahnübergang Mauerstraße	26.700,00 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612049	Anlagen im Bau - Bahnübergang Wehrinselstraße	47.055,74 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612054	Anlagen im Bau - Kegeldamm	1.000,00 Euro	Abschlussbericht
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612057	Anlagen im Bau - Erikaweg	5.534,32 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612060	Anlagen im Bau - Hederichweg	1.400,00 Euro	Beleuchtungskonzept
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612061	Anlagen im Bau - Wacholderweg	800,00 Euro	Beleuchtungskonzept
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612062	Anlagen im Bau - Am Hirsch- sprung	2.500,00 Euro	Beleuchtungskonzept
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612063	Anlagen im Bau - Lindersweg	49.846,65 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612064	Anlagen im Bau - Friesenstraße	49.675,56 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612065	Anlagen im Bau - Margareten- weg	700,00 Euro	Beleuchtungskonzept
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612066	Anlagen im Bau - Heideweg	1.600,00 Euro	Beleuchtungskonzept
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612067	Anlagen im Bau - Feldstraße	11.304,70 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612068	Anlagen im Bau - Kleine Feld- straße	2.244,71 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	24.500,00 Euro	Planungskosten
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeinestraßen	52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenenerneuerung	64.129,33 Euro	Oberflächenenerneuerung Schnepfenweg, Pflan- zungen Kegeldamm
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeinestraßen	52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	12.025,12 Euro	Fräsen und Rissanie- rung Radwanderwege
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.241,77 Euro	Ersatzpflanzung Bio- energiepark
55.1.02.100	Unterhaltung öffentli- cher Grünanlagen	07110000	Fahrzeuge	4.000,00 Euro	Aufsitzmäher
55.1.02.100	Unterhaltung öffentli- cher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.200,00 Euro	Spendengeler Gemein- deplatz Briesnig
55.1.03.100	Rosengarten	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstat- tung	4.460,30 Euro	Handkehrmaschine
55.1.03.100	Rosengarten	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	518,02 Euro	Schwerlastregale
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	76.000,00 Euro	Baukosten
55.1.05.100	Interreg IV A - Teil 1	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500,00 Euro	Abschlussberichte, Übersetzungsleistungen
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	21.591,16 Euro	Instandsetzungs- und Baumfällarbeiten
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	09611142	Anlagen im Bau - Freizeittreff Bohrau	1.970,50 Euro	WC-Container
57.5.01.100	Tourismus und Marke- ting	54314000	Geschäftsaufwendungen - Sons- tiges	31.434,94 Euro	zweckgebundene För- dermittel
71.1.01.100	Heiner-Schuster- Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Berei- che	231,78 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Be- dürftige
			<b>Σ</b>	<b>2.477.389,92 Euro</b>	

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

### 12.1 Treuhandmittel

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

### 12.2 Stiftungsvermögen

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

Stiftung	Art	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	801.995,36 Euro	789.761,99 Euro	-12.233,37 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	93.010,42 Euro	86.618,72 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	195.138,61 Euro	188.723,09 Euro	-6.415,52 Euro
	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	36.030,60 Euro	36.030,60 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	2.592.927,97 Euro	2.551.661,68 Euro	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	109.313,18 Euro	98.463,77 Euro	-10.849,41 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	259.801,03 Euro	243.820,69 Euro	-15.980,34 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	1.214,59 Euro	712,41 Euro	- 502,18 Euro
	Maschinen	603,96 Euro	120,79 Euro	- 483,17 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.303,70 Euro	8.757,69 Euro	-1.546,01 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.756,20 Euro	3.606,33 Euro	-1.149,87 Euro
	Ausleihungen	26.800,00 Euro	24.250,00 Euro	-2.550,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	11.884,40 Euro	3.696,74 Euro	-8.187,66 Euro
	Sonstige Einlagen	2.416.680,55 Euro	2.464.190,09 Euro	47.509,54 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-9.385,90 Euro	-8.423,24 Euro	962,66 Euro
Sonstige Sonderposten	-3.923.986,07 Euro	-3.840.457,27 Euro	83.528,80 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>3.005.828,76 Euro</b>	<b>3.030.274,24 Euro</b>	<b>24.445,48 Euro</b>

Stiftung	Art	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.388,32 Euro	41.388,32 Euro	0,00 Euro
	<b>Σ</b>	<b>41.388,32 Euro</b>	<b>41.388,32 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>

ANHANG 2014

### 13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten

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

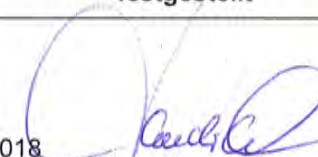
Buchungs- stelle	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	60,98 Euro	1.950,79 Euro	1.889,81 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	323,46 Euro	156,34 Euro	- 167,12 Euro
99999.49500	Vorschuss Entgelt Eigenbetrieb Abwasser	0,00 Euro	118,19 Euro	118,19 Euro
	Σ	<b>384,44 Euro</b>	<b>2.225,32 Euro</b>	<b>1.840,88 Euro</b>

### 14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

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

Buchungs- stelle	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	0,00 Euro	54,00 Euro	54,00 Euro
99999.00004	Freiflächengestaltung	1.330,00 Euro	1.330,00 Euro	0,00 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinabwick- lung	0,00 Euro	5.325,00 Euro	5.325,00 Euro
99999.00012	Verkauf kleiner historischer Kalender für Forster Wochenblatt	0,00 Euro	10,00 Euro	10,00 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	0,00 Euro	21,01 Euro	21,01 Euro
99999.00020	Verkauf von Eigenheimen und Grundstü- cken	205,54 Euro	205,54 Euro	0,00 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	14.929,72 Euro	0,00 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	9.806,14 Euro	9.806,14 Euro	0,00 Euro
99999.00550	Gartenbauamt	4.574,24 Euro	1.561,75 Euro	-3.012,49 Euro
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark Mühlgraben	9.564,59 Euro	9.564,59 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.000,00 Euro	1.010,00 Euro	10,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	3.352,43 Euro	2.978,77 Euro	- 373,66 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	80,03 Euro	63,50 Euro	- 16,53 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	<b>116.607,69 Euro</b>	<b>118.625,02 Euro</b>	<b>2.017,33 Euro</b>

**festgestellt**

29.03.2018 

Jens Handreck  
Allgemeiner Stellvertreter  
des hauptamtlichen Bürgermeisters

**aufgestellt**

24.01.2018 

Jens Handreck  
Kämmerer  
Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



## Anlagenübersicht 2014

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2014	31.12.2013
	31.12.2013	2014	2014	2014	31.12.2014	2014	2014	2014	31.12.2014		
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	229.069,86 €	11.717,87 €	0,00 €	0,00 €	240.787,73 €	27.847,28 €	0,00 €	0,00 €	196.486,49 €	44.301,24 €	60.430,65 €
<b>Sachanlagen</b>	142.929.820,58 €	4.623.981,52 €	9.163.617,83 €	0,00 €	138.390.184,27 €	3.866.893,36 €	0,00 €	8.898.559,63 €	53.954.920,05 €	84.435.264,22 €	83.943.234,26 €
<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	3.973.600,49 €	0,00 €	157.658,46 €	7.719,78 €	3.823.661,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.823.661,81 €	3.973.600,49 €
Brachland	45.618,24 €	0,00 €	337,56 €	0,00 €	45.280,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.280,68 €	45.618,24 €
Ackerland	537.524,50 €	0,00 €	0,00 €	7.719,78 €	545.244,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	545.244,28 €	537.524,50 €
Wald, Forsten	100.322,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.322,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.322,42 €	100.322,42 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.290.135,33 €	0,00 €	157.320,90 €	0,00 €	3.132.814,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.132.814,43 €	3.290.135,33 €
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	50.183.675,57 €	57.494,62 €	8.881.891,06 €	1.787.515,51 €	43.146.794,64 €	820.054,64 €	0,00 €	8.778.317,06 €	19.408.627,63 €	23.738.167,01 €	22.816.785,52 €
Grundstücke mit Wohnbauten	332.281,69 €	0,00 €	238.871,66 €	0,00 €	93.410,03 €	640,90 €	0,00 €	219.948,46 €	17.610,66 €	75.799,37 €	95.363,47 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	10.210.581,06 €	0,00 €	11.178,22 €	851.207,68 €	11.050.610,52 €	185.071,49 €	0,00 €	7.159,62 €	4.882.475,37 €	6.168.135,15 €	5.506.017,56 €
Grundstücke mit Schulen	14.609.184,84 €	0,00 €	586.960,97 €	905.514,13 €	14.927.738,00 €	358.403,46 €	0,00 €	549.618,77 €	6.013.262,71 €	8.914.475,29 €	8.404.706,82 €
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	24.904.278,44 €	57.494,62 €	8.044.880,21 €	30.793,70 €	16.947.686,55 €	275.938,79 €	0,00 €	8.001.590,21 €	8.367.931,35 €	8.579.755,20 €	8.810.695,67 €
<b>Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen</b>	78.519.064,41 €	44.048,30 €	60.039,98 €	3.958.813,87 €	82.461.886,60 €	2.500.136,18 €	0,00 €	56.388,24 €	29.840.626,93 €	52.621.259,67 €	51.122.185,42 €
Grund und Bodes des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.305.093,90 €	507,71 €	1.192,37 €	58.900,09 €	5.363.309,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.363.309,33 €	5.305.093,90 €
Brücken und Tunnel	5.925.422,87 €	0,00 €	0,00 €	126.628,46 €	6.052.051,33 €	74.277,82 €	0,00 €	0,00 €	2.666.207,61 €	3.385.843,72 €	3.333.493,08 €
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.259.663,44 €	2.495,21 €	58.847,61 €	3.184.406,65 €	51.387.717,69 €	1.770.906,17 €	0,00 €	56.388,24 €	18.183.847,19 €	33.203.870,50 €	31.790.334,18 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.312.047,61 €	4.052,55 €	0,00 €	586.034,32 €	1.902.134,48 €	66.106,92 €	0,00 €	0,00 €	661.486,18 €	1.240.648,30 €	716.668,35 €
Bauten auf Sonderflächen	17.716.836,59 €	36.992,83 €	0,00 €	2.844,35 €	17.756.673,77 €	588.845,27 €	0,00 €	0,00 €	8.329.085,95 €	9.427.587,82 €	9.976.595,91 €
<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	26.886,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.886,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.885,49 €	1,00 €	1,00 €
<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmale</b>	87.615,62 €	1.288,40 €	0,00 €	663,74 €	89.567,76 €	2.480,23 €	0,00 €	0,00 €	41.475,74 €	48.092,02 €	48.620,11 €
<b>Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</b>	5.812.270,72 €	70.545,30 €	27.426,70 €	0,00 €	5.855.389,32 €	400.890,41 €	0,00 €	27.424,70 €	3.797.751,51 €	2.057.637,81 €	2.387.984,92 €
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	1.284.305,72 €	207.481,96 €	36.601,63 €	4.100,89 €	1.459.286,94 €	143.331,90 €	0,00 €	36.429,63 €	839.552,75 €	619.734,19 €	551.655,24 €
<b>geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	3.042.401,56 €	4.243.122,94 €	0,00 €	-5.758.813,79 €	1.526.710,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.526.710,71 €	3.042.401,56 €
<b>Finanzanlagevermögen</b>	35.002.384,02 €	1.492.479,62 €	2.995.952,63 €	0,00 €	33.498.911,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.278.596,42 €	34.782.069,43 €
<b>Rechte an Sondervermögen</b>	12.902.536,85 €	24.445,48 €	0,00 €	0,00 €	12.926.982,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.926.982,33 €	12.902.536,85 €
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	18.163.231,66 €	0,00 €	2.995.952,63 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	18.163.231,66 €
<b>Mitgliedschaft in Zweckverbänden</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Anteile an sonstigen Beteiligungen</b>	3.936.615,51 €	1.468.034,14 €	0,00 €	0,00 €	5.404.649,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	5.184.335,06 €	3.716.300,92 €
<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Ausleihungen</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Zweckverbände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	178.161.274,46 €	6.128.179,01 €	12.159.570,46 €	0,00 €	172.129.883,01 €	3.894.740,64 €	0,00 €	8.898.559,63 €	54.371.721,13 €	117.758.161,88 €	118.785.734,34 €



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## F O R D E R U N G S – Ü B E R S I C H T

## Forderungsübersicht 2014

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2013	31.12.2014	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>3.114.959,60</b>	<b>1.454.907,34</b>	<b>1.443.964,10</b>	<b>10.943,24</b>	<b>0,00</b>
Gebühren	99.308,97	104.774,25	104.774,25	0,00	0,00
Beiträge	258.257,92	270.093,22	263.160,28	6.932,94	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-193.394,90	-227.851,51	-227.851,51	0,00	0,00
Steuern	793.631,58	723.753,64	723.753,64	0,00	0,00
Transferleistungen	2.378.959,74	845.775,31	845.775,31	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	411.913,31	475.290,74	471.280,44	4.010,30	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-633.717,02	-736.928,31	-736.928,31	0,00	0,00
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>398.109,26</b>	<b>497.846,26</b>	<b>497.535,82</b>	<b>310,44</b>	<b>0,00</b>
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	273.634,12	247.374,04	247.063,60	310,44	0,00
gegen Sondervermögen	62.622,75	77.115,50	77.115,50	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	90.100,28	185.204,79	185.204,79	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-28.247,89	-11.848,07	-11.848,07	0,00	0,00
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.880.726,88</b>	<b>3.234.460,22</b>	<b>3.234.460,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Forderungen</b>	<b>6.393.795,74</b>	<b>5.187.213,82</b>	<b>5.175.960,14</b>	<b>11.253,68</b>	<b>0,00</b>

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

VERBINDLICH-  
KEITEN-  
ÜBERSICHT

## Verbindlichkeitenübersicht 2014

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2013	31.12.2014	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	7.895.382,57	2.611.552,27	232.784,20	941.033,42	1.437.734,65
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.318.717,02	32.464.915,66	32.464.915,66	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	8.778,22	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	1.943.842,61	2.278.732,45	2.278.732,45	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	959.162,76	1.101.789,34	1.101.789,34	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.090.528,75	869.151,20	869.151,20	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	307.500,71	326.632,81	326.632,81	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	427,72	1.026,47	1.026,47	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	48.765,27	51.281,32	51.281,32	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	688.098,03	565.135,54	565.135,54	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>47.261.203,66</b>	<b>40.270.217,06</b>	<b>37.891.448,99</b>	<b>941.033,42</b>	<b>1.437.734,65</b>

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

---

## 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 31.12.2014 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 31.12.2014 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, konstant geblieben. 2014 war die Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar an 3 Gesellschaften und mittelbar an ebenfalls 3 Gesellschaften beteiligt. Die einzige 100%ige Beteiligung stellt hierbei die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH dar.

Die Stadt Forst (Lausitz) kommt mit diesem Bericht der gesetzlichen Verpflichtung zur Fortschreibung einer Übersicht gemäß § 82 Absatz 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen in Form des Privatrechts nach.

Der Ihnen vorliegende Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung Brandenburg (KomHKV) und geht sogar über diese Mindestanforderungen hinaus. Er beinhaltet beispielsweise zusätzliche Informationen wie Auszüge aus den Bilanzen und den Gewinn- und Verlustrechnungen.

Ich bedanke mich herzlich bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der städtischen Unternehmen und Beteiligungen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien für die vertrauens- und verantwortungsvolle Arbeit.

Jens Handreck  
Allgemeiner Stellvertreter  
des hauptamtlichen Bürgermeisters

Forst (Lausitz) im Januar 2018

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

**Inhaltsverzeichnis**

<b>1. Allgemeines .....</b>	<b>5</b>
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	5
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	5
<b>2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2014 .....</b>	<b>6</b>
<b>3. Einzeldarstellung der Beteiligungen .....</b>	<b>7</b>
<b>3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH.....</b>	<b>7</b>
3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	7
3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	9
3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) .....	12
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	13
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....	13
3.1.6 Sonstiges .....	14
<b>3.2 Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt).....</b>	<b>16</b>
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	16
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	17
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) .....	20
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	20
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....	20
3.2.6 Sonstiges .....	21
<b>3.3 Lausitz Klinik Forst GmbH .....</b>	<b>22</b>
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	22
3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	25
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) .....	29
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	29
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....	30
3.3.6 Sonstiges .....	31
<b>3.4 MVZ am Krankenhaus Forst GmbH.....</b>	<b>33</b>
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

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

<b>3.5</b>	<b>Stadtwerke Forst GmbH .....</b>	<b>40</b>
3.5.1	<i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) .....</i>	40
3.5.2	<i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) .....</i>	42
3.5.3	<i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) .....</i>	46
3.5.4	<i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV) .....</i>	46
3.5.5	<i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....</i>	47
3.5.6	<i>Sonstiges .....</i>	48
<b>3.6</b>	<b>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH &amp; Co. KG .....</b>	<b>49</b>
3.6.1	<i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) .....</i>	49
3.6.2	<i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) .....</i>	50
3.6.3	<i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) .....</i>	53
3.6.4	<i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV) .....</i>	53
3.6.5	<i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....</i>	54
3.6.6	<i>Sonstiges .....</i>	55
<b>4.</b>	<b>Beschlussvorlage Nr. SVV/0506/2017 .....</b>	<b>56</b>



---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

## 1. Allgemeines

### 1.1 Rechtliche Grundlagen

Entsprechend § 61 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung – KomHKV) hat die Gemeinde zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht). Der Beteiligungsbericht ist gemäß § 82 Absatz 2 Nummer 5 BbgKVerf dem Jahresabschluss der Gemeinde als Anlage beizufügen.

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

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

Das Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i.V.m. § 61 KomHKV vom 22.12.2009, herausgegeben vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg, enthält weitere Hinweise, wie die normativen Vorgaben des § 61 KomHKV formal und inhaltlich umgesetzt werden können.

Weiterhin wurde vom Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg am 23.10.2015 ein Rundschreiben zur Evaluation der Umsetzung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsberichte) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i.V.m. § 61 KomHKV zur Verfügung gestellt.

### 1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

Entsprechend § 61 KomHKV enthält der Beteiligungsbericht anhand der letzten gemäß § 242 des Handelsgesetzbuches (HGB) erstellten Jahresabschlüsse der Unternehmen die folgenden Angaben:

1. Rahmendaten des Unternehmens, insbesondere
  - a) Name, Sitz und Gegenstand des Unternehmens,
  - b) Datum der Unternehmensgründung,
  - c) die Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen und die Beteiligungen des Unternehmens,
  - d) die Organe des Unternehmens und ihre zahlenmäßige Besetzung (bei den Vertretern der Gemeinde getrennt nach Mitgliedern der Gemeindevertretung, Bediensteten der Gemeinde oder des Amtes und sachkundigen Einwohnern);
2. Analysedaten in Form eines mit Kennzahlen versehenen verkürzten Lageberichts, der eine auf das Berichtsjahr bezogene Aussage ermöglicht über
  - a) die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens,
  - b) die Finanzierung und die Liquidität,
  - c) die Rentabilität und den Geschäftserfolg,
  - d) den Personalbestand.Den Analysedaten für das jeweilige Berichtsjahr sind die entsprechenden Analysedaten der beiden vorherigen Berichtsjahre gegenüberzustellen;
3. die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens unter Beachtung der Unternehmensplanung der auf den Berichtszeitraum folgenden Wirtschaftsjahre (Wirtschaftspläne);
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit der Gemeinde, insbesondere
  - a) Kapitalzuführungen und -entnahmen,
  - b) Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche,
  - c) gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen,
  - d) sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar beziehungsweise mittelbar auswirken können.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2014

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p><b>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</b></p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	<p><b>Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)</b></p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Gesundheitswesen	<p><b>Lausitz Klinik Forst GmbH</b></p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %</p>	<p><b>MVZ am Krankenhaus Forst GmbH</b></p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p><b>Stadtwerke Forst GmbH</b></p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p><b>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH &amp; Co. KG</b></p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

**3. Einzeldarstellung der Beteiligungen****3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH****3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)****3.1.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand**

Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH  
Cottbuser Straße 27 d  
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH (FWG) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.09.2009 geändert und am 15.10.2009 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1  
*Name, Sitz, Geschäftsjahr*

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:  
Forster Wohnungsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)
- (3) Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr

§ 2  
*Gegenstand und Zweck der Gesellschaft*

- (1) Im Wesentlichen vermietet die Gesellschaft Wohnungen, die für breite Bevölkerungsschichten hinsichtlich Wohnbedürfnissen und Einkommensstruktur grundsätzlich geeignet sind. In diesem Sinne vermietet die Gesellschaft Wohnungen namentlich an diejenigen Wohnungssuchenden, die zur Schaffung von Wohnungseigentum selbst nicht in der Lage sind, insbesondere kinderreiche Familien, Alleinerziehende, Schwerbehinderte, ältere Menschen und ausländische Familien.
- (2) Soweit zur Wohnraumversorgung nach Absatz 1 erforderlich, errichtet und bewirtschaftet die Gesellschaft in einer die Umwelt möglichst schonenden Weise Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Soweit zur Wohnraumversorgung erforderlich, beschafft sie sich Wohnungen durch Errichtung, Kauf, Miete, Pacht, Nießbrauch, als Treuhänder oder in anderer rechtlicher Weise. Den von ihr verwalteten Wohnungsbestand erhält oder versetzt die Gesellschaft in einen zeitgemäßen, den Wohnbedürfnissen entsprechenden Zustand.
- (3) Die Gesellschaft kann weiterhin
  - fremde Grundstücke, Gebäude oder Wohnungen verwalten
  - Gewerberäume und Einrichtungen errichten, bewirtschaften und verwalten
  - Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen für Wohnungen und Gewerbe errichten, erwerben und betreiben
  - bei eigenen und betreuten Bauvorhaben im Einklang mit städtebaulichen Zielen Räume für Zwecke der öffentlichen Verwaltung, für Gewerbetreibende für den Gemeindebedarf insbesondere für kulturelle, religiöse, soziale oder Sporteinrichtungen errichten
  - alle übrigen im Bereich der Wohnungswirtschaft und des Städtebaus anfallenden sowie die damit zusammenhängenden Aufgaben übernehmen
  - im Rahmen des Gesellschaftszweckes nach Absatz 1 Unternehmen gründen oder sich daran beteiligen oder auch von Dritten errichteten Wohnraum erwerben, anmieten und bewirtschaften
  - sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck mittelbar oder unmittelbar dienlich sind
  - Aufgaben im Rahmen der Förderung des Tourismus und der Stadtentwicklung wahrnehmen
- (4) Die Gesellschaft kann aus gesetzlichen oder sonstigen zwingenden Gründen Wohnungen und bebaute, im Ausnahmefall auch unbebaute Grundstücke veräußern.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

(5) Unbeschadet gesetzlicher Vorschriften wird sich die Gesellschaft beim Abschluss von Verträgen sowie bei der Bemessung des Preises für die Überlassung von Mietwohnungen danach ausrichten, dass eine Kosten- bzw. Aufwandsdeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung von Rücklagen ermöglicht werden.

3.1.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 392 am 07.04.1992. Die FWG ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.1.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 2.556.459,41 Euro und ist voll erbracht.

Die FWG hat am 10.03.2011 eine Gesellschaft gegründet, die unter dem Namen Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) firmiert. Gegenstand der Gesellschaft ist die Gewährleistung des kaufmännischen Managements im Rahmen der Vorbereitung, Durchführung und Nachbearbeitung des 100-jährigen Jubiläums des Forster Rosengartens 2013 und der in diesem Rahmen stattfindenden Deutschen Rosenschau. Die FWG ist alleiniger Gesellschafter. Das Stammkapital beträgt 1.000,00 Euro.

3.1.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Herr Uwe Engelmann wurde mit Wirkung vom 01.01.1994 durch die Gesellschafterversammlung zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Die Bestellung erfolgte unbefristet mit der Befugnis, Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritter abzuschließen. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Geschäftsführer vertritt die Gesellschaft allein. Frau Andrea Grude und Herrn Ulrich Winkler ist gemeinschaftlich Prokura erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern und wird von der Gesellschafterversammlung berufen. Der hauptamtliche Bürgermeister oder ein von ihm benannter Vertreter ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG, welcher viermal im Geschäftsjahr 2014 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Heike Baerwald -Vorsitzende-	Bedienstete Stadt Forst (Lausitz)
Dietmar Tischer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Horst Beier	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel	Stadtverordneter
Helmut Ließ	Stadtverordneter
Anke Schwarzenberg (bis 10.09.2014)	Stadtverordnete
Thomas Friedrich (ab 10.09.2014)	Stadtverordneter
Siegmar Tilgner	sachkundiger Einwohner

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Im Wirtschaftsjahr 2014 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	62.484.721,49 Euro	64.235.982,71 Euro	66.657.657,56 Euro
Bilanzsumme	69.489.717,55 Euro	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>89,92%</b>	<b>89,83%</b>	<b>89,15%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	16.029.616,12 Euro	15.671.536,35 Euro	16.380.008,26 Euro
Bilanzsumme	69.489.717,55 Euro	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>23,07%</b>	<b>21,92%</b>	<b>21,91%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	16.029.616,12 Euro	15.671.536,35 Euro	16.380.008,26 Euro
Langfristiges Fremdkapital	34.572.485,20 Euro	37.249.610,87 Euro	38.856.188,94 Euro
Anlagevermögen	62.484.721,49 Euro	64.235.982,71 Euro	66.657.657,56 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>80,98%</b>	<b>82,39%</b>	<b>82,87%</b>

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Zinsaufwand	1.989.319,57 Euro	2.099.206,25 Euro	2.207.416,91 Euro
Umsatz	11.220.503,66 Euro	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>17,73%</b>	<b>18,01%</b>	<b>19,26%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	7.049.486,57 Euro	6.852.836,06 Euro	7.819.995,21 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	19.145,00 Euro
sonstige Rückstellungen	502.039,16 Euro	494.795,28 Euro	564.102,51 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>7.551.525,73 Euro</b>	<b>7.347.631,34 Euro</b>	<b>8.403.242,72 Euro</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umlaufvermögen	6.981.434,06 Euro	7.239.536,72 Euro	8.079.615,58 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.551.525,73 Euro	7.347.631,34 Euro	8.403.242,72 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>92,45%</b>	<b>98,53%</b>	<b>96,15%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresfehlbetrag/ -überschuss	358,1 TEuro	-708,5 TEuro	241,5 TEuro
Erträge aus Teilentlastung	0,00 TEuro	-7,2 TEuro	0,0 TEuro
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.186,4 TEuro	3.109,3 TEuro	2.026,6 TEuro
Veränderungen des Sonderpostens	-43,1 TEuro	-43,1 TEuro	-43,1 TEuro
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0,00 TEuro	61,7 TEuro	34,3 TEuro
Verluste aus Abgängen von Anlagevermögen	12,0 TEuro	-17,7 TEuro	33,6 TEuro
Veränderungen der Rückstellungen	7,2 TEuro	-88,4 TEuro	427,0 TEuro
Veränderungen im Umlaufvermögen	5,8 TEuro	176,6 TEuro	-405,5 TEuro
Veränderungen der kurzfristigen Passiva	-41,3 TEuro	92,1 TEuro	187,9 TEuro
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.485,1 TEuro</b>	<b>2.574,8 TEuro</b>	<b>2.502,3 TEuro</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss	358.079,77 Euro	-708.471,91 Euro	241.463,70 Euro
Fremdkapitalzinsen	1.989.319,57 Euro	2.099.206,25 Euro	2.207.416,91 Euro
Bilanzsumme	69.489.717,55 Euro	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>3,38%</b>	<b>1,94%</b>	<b>3,28%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umsatz	11.220.503,66 Euro	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	358.079,77 Euro	-708.471,91 Euro	241.463,70 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Personalaufwand	996.928,97 Euro	982.121,74 Euro	962.529,07 Euro
Umsatz	11.220.503,66 Euro	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>8,88%</b>	<b>8,43%</b>	<b>8,40%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	14	14
<b>Σ</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Geschäftsführer geht darauf ein, dass die Entwicklung der Bevölkerungs- und Haushaltszahlen im Land Brandenburg zweigeteilt ist. Während die Berlin nahen Regionen steigende Bevölkerungs- und Haushalts-

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

zahlen erwarten können, ist in den Berlin fernen Teilen mit einer weiteren Bevölkerungsabnahme zu rechnen. Für diese Landesteile, zu denen auch die Stadt Forst (Lausitz) gehört, sagt das Amt für Statistik Berlin-Brandenburg bis 2030 eine weitere Bevölkerungsabnahme von rund ein Drittel voraus.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Leerstandsquote	30,70 %	28,67 %	27,04 %
Wohnungen	3.267	3.384	3.478
Gewerbeneinheiten	78	77	80
Garagen bzw. Stellplätze	601	591	574
fremdverwaltete Wohnungen	356	391	391

Die Zielstellung 156 Wohnungen zurück zu bauen, wurde nicht erreicht. Die nicht realisierten 48 Wohnungen sollen nun im Jahr 2015 abgerissen werden.

Die Umsatzerlöse aus der Vermietung betragen 2014 7.671,2 T€ nach 7.884,5 T€ im Vorjahr. Das Jahr war geprägt von rückläufigen Mieterzahlen (-91 Haushalte) infolge von Sterbefällen, Wegzügen sowie Einweisungen in Pflegeheime. Die Instandhaltungsaufwendungen betragen 2014 1.342,8 T€. Aktivierungen erfolgten in Höhe von 900,7 T€, hauptsächlich für Balkonbauten und Außenanlagen.

Im Geschäftsjahr 2014 wurde ein Darlehen für 10 Jahre prolongiert und für drei ILB-Darlehen die Zinsen für weitere 15 Jahre festgeschrieben. Durch Teilung eines Bausparvertrages wurde ein höherverzinsliches Darlehen abgelöst.

Die Vermögenslage zum 31.12.2014 ist hinsichtlich der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldschulden ausgeglichen. Das Jahresergebnis konnte gegenüber dem Vorjahr um 1.066,6 T€ auf 358,1 T€ verbessert werden.

### 3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Geschäftsführer sieht ein Risiko im hohen Anteil von ALG-II-Empfängern in der Mieterschaft, da Mittelkürzungen des Bundes aufgrund der Haushaltslage sich direkt negativ auf die Ertragssituation der FWG auswirken würden. Für einen Neubaubestand wird das Risiko gesehen, dass mit dem Rückgang der Aufwendungsdarlehen nicht die zum Ausgleich erforderlichen Mieterhöhungen durchsetzbar sind und dieses Objekt nicht mehr kostendeckend bewirtschaftet werden kann.

Die Gesellschaft geht davon aus, dass mittelfristig das derzeitige Mietniveau von 4,52 €/m<sup>2</sup> leicht erhöht werden kann. Es wird jedoch erwartet, dass die leerstandsbedingten Erlösschmälerungen bezogen auf die Sollmiete, die 2014 30,3% betragen, sich auf einem Niveau von ca. 26 % stabilisieren. Die FWG beabsichtigt bis 2018 352 Wohnungen vom Markt zu nehmen. Dabei wird von einer vollständigen Erstattung der Abrisskosten ausgegangen.

Es wird angestrebt den Finanzmittelbestand in den nächsten Jahren auf einem stabilen Niveau von mindestens 1,0 Mio. € zu halten. Für die Geschäftsjahre 2015 (741,9 T€) und 2016 (979,7 T€) werden positive Jahresergebnisse erwartet.

Die Problematik der demografischen Auswirkungen auf das Vermietungsgeschäft wird durch die Geschäftsführung sehr ernst genommen. Bisher wurden die Prolongationen zu akzeptablen Konditionen abgewickelt. Im Jahr 2017 steht eine größere Anzahl von Prolongationen an, Probleme werden nicht erwartet.

Die Gesellschaft ist von der Altanschießerproblematik betroffen. Dafür wurde eine Rückstellung in Höhe von 400,0 T€ gebildet. Gegenwärtig sieht es so aus, dass die Altanschießerfrage sich dahingehend klärt, dass zu einem reinen Gebührenmodell umgeschwenkt wird. Die Gesellschaft rechnet in 2015 mit einer Entscheidung.



---

*BETEILIGUNGSBERICHT 2014*

---

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

Im Geschäftsjahr 2014 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

**3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Für das Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresüberschuss von 358.079,77 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 10.12.2015 wurde beschlossen den Bilanzverlust in Höhe von 17.969.136,04 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

**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 31.12.2014 besteht eine Restschuld in Höhe von 15.605.912,63 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.

**3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf****3.1.5.1 Öffentlicher Zweck (§ 91 Absatz 2 Nummer 1 BbgKVerf)**

Ein öffentlicher Zweck liegt vor, wenn die Lieferungen und Leistungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Für Aufgaben, die den in § 2 Absatz 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zugerechnet werden können, ist der öffentliche Zweck als gegeben anzusehen.

Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf unter anderem die Verbesserung der Wohnungen der Einwohner durch den sozialen Wohnungsbau und die Förderung des privaten und genossenschaftlichen Bauens sowie durch eine sozial gerechte Verteilung der Wohnungen.

Damit dient die Geschäftstätigkeit der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH unmittelbar dem Wohl der Bürger der Stadt Forst (Lausitz). Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen dem Unternehmensgegenstand (vgl. Punkt 3.1.1.1) und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.

**3.1.5.2 Subsidiarität (§ 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf)**

Gemäß § 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Davon kann gemäß § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf abgesehen werden, wenn die Gemeindevertretung eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.

Mit Beschluss Nummer SVV/0506/2017 bestätigte die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz), dass die Leistungserbringungen der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH im öffentlichen Interesse

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

liegen. Die Beschlussvorlage mit detaillierter Begründung kann diesem Beteiligungsbericht unter Punkt 4 entnommen werden.

3.1.5.3 Nebenleistungen (§ 91 Absatz 5 BbgKVerf)

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH nicht erbracht.

3.1.6 Sonstiges

3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>62.484.721,49 Euro</b>	<b>64.235.982,71 Euro</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	5.374,00 Euro	8.190,00 Euro
<b>II Sachanlagen</b>	<b>62.239.647,22 Euro</b>	<b>63.966.207,03 Euro</b>
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	57.771.949,97 Euro	59.531.326,57 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	2.024.873,97 Euro	2.175.368,99 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.213.509,32 Euro	2.197.165,00 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.534,00 Euro	25.944,00 Euro
5. Anlagen im Bau	142.141,43 Euro	0,00 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	9.638,53 Euro	36.402,47 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	30.000,00 Euro	0,00 Euro
<b>III Finanzanlagen</b>	<b>239.700,27 Euro</b>	<b>261.585,68 Euro</b>
1. Beteiligungen	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	237.950,27 Euro	259.835,68 Euro
3. Andere Finanzanlagen	750,00 Euro	750,00 Euro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>6.981.434,06 Euro</b>	<b>7.239.536,72 Euro</b>
<b>I Vorräte</b>	<b>3.230.000,00 Euro</b>	<b>3.500.000,00 Euro</b>
Unfertige Leistungen	3.230.000,00 Euro	3.500.000,00 Euro
<b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>783.545,94 Euro</b>	<b>719.415,99 Euro</b>
1. Forderungen aus Vermietung	75.730,01 Euro	98.670,40 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	19.600,00 Euro	25.200,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	3.583,90 Euro	6.140,33 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	82.074,07 Euro	3.024,50 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	602.557,96 Euro	586.380,76 Euro
<b>III Flüssige Mittel</b>	<b>2.967.888,12 Euro</b>	<b>3.020.120,73 Euro</b>
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.448.259,96 Euro	2.592.903,51 Euro
2. Bausparguthaben	519.628,16 Euro	427.217,22 Euro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>23.562,00 Euro</b>	<b>28.889,56 Euro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>69.489.717,55 Euro</b>	<b>71.504.408,99 Euro</b>

PASSIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Eigenkapital</b>	<b>16.029.616,12 Euro</b>	<b>15.671.536,35 Euro</b>
<b>I Gezeichnetes Kapital</b>	2.556.459,41 Euro	2.556.459,41 Euro
<b>II Kapitalrücklage</b>	5.991.105,72 Euro	5.991.105,72 Euro
<b>III Gewinnrücklagen</b>	25.451.187,03 Euro	25.451.187,03 Euro
1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBilG	25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
<b>IV Bilanzverlust</b>	<b>-17.969.136,04 Euro</b>	<b>-18.327.215,81 Euro</b>
1. Verlustvortrag	-18.327.215,81 Euro	-17.618.743,90 Euro
2. Jahresüberschuss/-verlust	358.079,77 Euro	-708.471,91 Euro
<b>B Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	<b>1.263.636,85 Euro</b>	<b>1.306.701,96 Euro</b>
<b>C Rückstellungen</b>	<b>502.039,16 Euro</b>	<b>494.795,28 Euro</b>
1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	502.039,16 Euro	494.795,28 Euro
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>51.694.425,42 Euro</b>	<b>54.031.375,40 Euro</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47.038.122,16 Euro	49.389.922,19 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	3.452.909,43 Euro	3.436.846,74 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	147.243,08 Euro	149.909,49 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	242.528,58 Euro	175.811,55 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	651.361,66 Euro	786.593,84 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	162.260,51 Euro	83.527,03 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 Euro	8.764,56 Euro
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>69.489.717,55 Euro</b>	<b>71.504.408,99 Euro</b>

## 3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
1. Umsatzerlöse	<b>11.220.503,66 Euro</b>	<b>11.655.604,93 Euro</b>
a) aus der Hausbewirtschaftung	11.099.776,76 Euro	11.537.064,37 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	120.726,90 Euro	118.540,56 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-270.000,00 Euro	-160.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	589.759,46 Euro	673.245,39 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	5.045.332,12 Euro	5.584.225,24 Euro
5. Rohergebnis	<b>6.494.931,00 Euro</b>	<b>6.584.625,08 Euro</b>
6. Personalaufwand	<b>996.928,97 Euro</b>	<b>982.121,74 Euro</b>
a) Löhne und Gehälter	829.323,88 Euro	818.025,78 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	167.605,09 Euro	164.095,96 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	2.177.511,75 Euro	3.103.792,46 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	753.968,08 Euro	888.458,78 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	2.759,95 Euro	3.630,58 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.310,77 Euro	45.047,09 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	8.880,74 Euro	5.474,72 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.989.319,57 Euro	2.099.206,25 Euro
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>621.392,61 Euro</b>	<b>-445.751,20 Euro</b>
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	2.155,63 Euro
15. Sonstige Steuern	263.312,84 Euro	260.565,08 Euro
16. Jahresüberschuss	<b>358.079,77 Euro</b>	<b>-708.471,91 Euro</b>
17. Verlustvortrag	-18.327.215,81 Euro	-17.618.743,90 Euro
18. Bilanzverlust	<b>-17.969.136,04 Euro</b>	<b>-18.327.215,81 Euro</b>

---

*BETEILIGUNGSBERICHT 2014*

---

**3.2 Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)****3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)****3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand**

Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)  
Cottbuser Straße 27 d  
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist gültig in der Fassung vom 10.03.2011, zuletzt geändert am 13.04.2011, und wurde am 13.04.2011 in das Handelsregister eingetragen.

§ 1  
*Firma und Sitz*

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt).
- (2) Sitz der Gesellschaft ist Forst (Lausitz)

§ 2  
*Gegenstand des Unternehmens*

- (1) Eingebettet in das 100-jährige Jubiläum des Forster Rosengartens 2013 findet die Deutsche Rosenschau statt. Das Unternehmen hat vorrangig das kaufmännische Management im Rahmen der Vorbereitung, der Durchführung und der Nachbereitung des Events zu gewährleisten. Betroffen davon sind u.a.
  - a) insbesondere im Ostdeutschen Rosengarten angelegte Grün- und Landschaftsflächen, schutzwürdige Biotope, durch Maßnahmen, die geeignet sind, die Bereitschaft des Bürgers zum Erleben und zur Weiterentwicklung seiner Umwelt zu wecken, insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Ausstellungen, durch Bildungsangebote, die geeignet sind, dem Bürger die notwendigen Kenntnisse im Bereich des Landschafts- und Umweltschutzes zu vermitteln, der Heimatpflege und Heimatkunde,
  - b) Kunst und Kultur durch Einbeziehung der Kunst in Freiflächen sowie die Durchführung von Kunstausstellungen und kulturellen Veranstaltungen,
  - c) die Pflanzenzucht durch die Vorstellung von Pflanzen, insbesondere neuer Pflanzenarten und Anbaumethoden sowie die Durchführung von Freiland- und Hallenschauen
  - d) der Denkmalschutz und die Denkmalpflege, insbesondere durch die sanierte und erhaltene historische Bausubstanz.
- (2) Die Gesellschaft ist berechtigt, sämtliche Geschäfte zu tätigen, die geeignet sind, den Gegenstand des Unternehmens mittelbar und unmittelbar zu fördern.

**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 8921 am 13.04.2011. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 HGB.

**3.2.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens**

100%ige Gesellschafterin ist die FWG. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 1.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.2.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Herr Uwe Engemann wurde mit Wirkung vom 10.03.2011 zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Die Bestellung erfolgte unbefristet mit der Befugnis, Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritter abzuschließen. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt. Der Geschäftsführer vertritt die Gesellschaft allein.

Die Gesellschafterversammlung wird von der FWG, vertreten durch den Geschäftsführer, gebildet. An der Gesellschafterversammlung hat zwingend der Vorsitzende des Aufsichtsrates der FWG sowie der Mitarbeiter der Beteiligungsverwaltung teilzunehmen. Diese nehmen lediglich als Berater teil und haben kein Stimmrecht. Im Wirtschaftsjahr 2014 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	172.985,82 Euro	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	81.872,00 Euro	192.282,49 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	172.985,82 Euro	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>47,33%</b>	<b>59,58%</b>	<b>0,00%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	158.058,20 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	81.872,00 Euro	192.282,49 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>			

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Zinsaufwand	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Umsatz	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.581,82 Euro	34.638,42 Euro	6.765,15 Euro
Steuerrückstellungen	75.280,00 Euro	75.280,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	13.252,00 Euro	20.541,36 Euro	3.290,00 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>91.113,82 Euro</b>	<b>130.459,78 Euro</b>	<b>10.055,15 Euro</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umlaufvermögen	172.830,41 Euro	322.587,27 Euro	105.522,15 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	91.113,82 Euro	130.459,78 Euro	10.055,15 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>189,69%</b>	<b>247,27%</b>	<b>1.049,43%</b>

$$\text{Cashflow} = \begin{aligned} & \text{Ergebnis laut GuV} \\ & + \text{Abschreibungen} \\ & - \text{Zuschreibungen} \\ & + \text{Erhöhung der langfristigen Rückstellungen} \\ & - \text{Verminderung der langfristigen Rückstellungen} \\ & + \text{außerordentliche Aufwendungen} \\ & - \text{außerordentliche Erträge} \end{aligned}$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Ergebnis laut GuV	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro	1.100,00 Euro	0,00 Euro
Zuschreibungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erhöhung der langfristigen Rückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verminderung der langfristigen Rückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Außerordentliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Cashflow</b>	<b>-110.410,49 Euro</b>	<b>351.440,69 Euro</b>	<b>-119.927,80 Euro</b>

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro
Fremdkapitalzinsen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	172.985,82 Euro	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>-63,83%</b>	<b>108,55%</b>	<b>-45,50%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umsatz	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Personalaufwand	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Umsatz	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

---

 BETEILIGUNGSBERICHT 2014
 

---

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Das Unternehmen beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

### 3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) ist eine kleine Kapitalgesellschaft und ist entsprechend § 264 Absatz 1 HGB von der Aufstellung eines Lageberichtes befreit.

### 3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

vgl. Ausführungen zu Punkt 3.2.2.5

### 3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

#### 3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2014 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen,

#### 3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresfehlbetrag von 110.410,49 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 24.08.2015 wurde beschlossen, dass der Jahresfehlbetrag mit dem Gewinnvortrag verrechnet wird.

#### 3.2.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Der Gesellschaft wurden keine Sicherheiten gewährt bzw. Gewährleistungen übernommen.

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

Es wurde eine Vereinbarung zur Regelung der Zusammenarbeit zur Vorbereitung und Durchführung der Deutschen Rosenschau Forst 2013 zwischen der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt), der Stadt Forst (Lausitz) und der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH geschlossen. In dieser wurde festgelegt, dass die Stadt Forst (Lausitz) für Unterdeckungen, welche über 1.000,00 Euro (=Haftungssumme der UG) hinausgehen, haftet.

### 3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

#### 3.2.5.1 Öffentlicher Zweck (§ 91 Absatz 2 Nummer 1 BbgKVerf)

Ein öffentlicher Zweck liegt vor, wenn die Lieferungen und Leistungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Für Aufgaben, die den in § 2 Absatz 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zugerechnet werden können, ist der öffentliche Zweck als gegeben anzusehen.

Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf unter anderem die Förderung von Wirtschaft und Gewerbe sowie die Entwicklung der Freizeit- und Erholungsbedingungen.



BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Damit dient die Geschäftstätigkeit der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) unmittelbar dem Wohl der Bürger der Stadt Forst (Lausitz). Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen dem Unternehmensgegenstand (vgl. Punkt 3.2.1.1) und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.

3.2.5.2 Subsidiarität (§ 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf)

Gemäß § 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Davon kann gemäß § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf abgesehen werden, wenn die Gemeindevertretung eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.

Mit Beschluss Nummer SVV/0506/2017 bestätigte die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz), dass die Leistungserbringungen der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) im öffentlichen Interesse liegen. Die Beschlussvorlage mit detaillierter Begründung kann diesem Beteiligungsbericht unter Punkt 4 entnommen werden.

3.2.5.3 Nebenleistungen (§ 91 Absatz 5 BbgKVerf)

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) nicht erbracht.

3.2.6 Sonstiges

3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Umlaufvermögen</b>	<b>172.830,41 Euro</b>	<b>322.587,27 Euro</b>
<b>I Vorräte (fertige Leistungen und Waren)</b>	0,00 Euro	19.149,83 Euro
<b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	32.094,53 Euro	112.272,82 Euro
<b>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	0,00 Euro	16.151,86 Euro
<b>2. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	32.094,53 Euro	96.120,96 Euro
<b>III Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	140.735,88 Euro	191.164,62 Euro
<b>B Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>155,41 Euro</b>	<b>155,00 Euro</b>
<b>C Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>172.985,82 Euro</b>	<b>322.742,27 Euro</b>

PASSIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Eigenkapital</b>	<b>81.872,00 Euro</b>	<b>192.282,49 Euro</b>
<b>I Gezeichnetes Kapital</b>	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
<b>II Gewinnvortrag</b>	191.282,49 Euro	-159.058,20 Euro
<b>III Jahresfehlbetrag</b>	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro
<b>nicht gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>B Rückstellungen</b>	<b>88.532,00 Euro</b>	<b>95.821,36 Euro</b>
<b>1. Steuerrückstellungen</b>	75.280,00 Euro	75.280,00 Euro
<b>2. Sonstige Rückstellungen</b>	13.252,00 Euro	20.541,36 Euro
<b>C Verbindlichkeiten</b>	<b>2.581,82 Euro</b>	<b>34.638,42 Euro</b>
<b>1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.581,82 Euro	34.638,42 Euro
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>172.985,82 Euro</b>	<b>322.742,27 Euro</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
1. Umsatzerlöse	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro
2. Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-19.149,83 Euro	19.149,83 Euro
3. Gesamtleistung	<b>173.481,75 Euro</b>	<b>1.580.887,20 Euro</b>
4. Sonstige betriebliche Erträge	19.149,83 Euro	13.572,99 Euro
a) ordentliche betriebliche Erträge / sonstige ordentliche Erträge	19.149,83 Euro	13.572,99 Euro
5. Materialaufwand (Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren)	6.794,90 Euro	23.332,12 Euro
6. Abschreibungen (auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen)	0,00 Euro	1.100,00 Euro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	313.407,00 Euro	1.144.407,38 Euro
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen	312.220,00 Euro	1.144.407,38 Euro
aa) Raumkosten	0,00 Euro	1.680,67 Euro
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8.038,68 Euro	8.716,70 Euro
ac) Werbe- und Reisekosten	9.596,65 Euro	101.738,20 Euro
ad) Kosten der Warenabgabe	0,00 Euro	14.682,02 Euro
ae) verschiedene betriebliche Kosten	294.584,67 Euro	1.017.589,79 Euro
b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	1.187,00 Euro	0,00 Euro
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>-127.570,32 Euro</b>	<b>425.620,69 Euro</b>
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	20.757,00 Euro	-75.280,00 Euro
10. Sonstige Steuern	-3.597,17 Euro	0,00 Euro
10. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	<b>-110.410,49 Euro</b>	<b>350.340,69 Euro</b>

**3.3 Lausitz Klinik Forst GmbH**

**3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**

3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

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

§ 1  
 Firma, Sitz

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

§ 2  
 Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke
- (2) Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Dieser Zweck ist insbesondere verwirklicht durch den Betrieb und die Unterhaltung ei-

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

nes Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient und Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen erbringt sowie durch den Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen. Ferner verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung, welcher insbesondere verwirklicht wird durch die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen. Des Weiteren verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung der Berufsausbildung durch die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und der Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

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

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

### 3.3.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 2989 am 11.01.1994. Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

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

Die Lausitz Klinik Forst GmbH hat am 05.12.2008 eine Gesellschaft gegründet, die unter dem Namen MVZ am Krankenhaus 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.

3.3.1.4 Organe

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

Alleinige Geschäftsführerin war bis zum 29.04.2014 Frau Dagmar Klinke. In der Gesellschafterversammlung am 30.04.2014 wurde Herr Steffen Grebner als weiterer Geschäftsführer bestellt. Ebenfalls in dieser Gesellschafterversammlung haben Frau Nadja Engler, Personalreferentin, und Herr Bernhard Giese-Leung, kaufmännischer Leiter, Gesamtprokura für die Lausitz Klinik Forst GmbH erhalten.

Bis 29.04.2014 bestand der Aufsichtsrat aus 7 Mitgliedern und einem Betriebsratsmitglied mit beratender Stimme. Er wird von der Gesellschafterversammlung berufen. Der hauptamtliche Bürgermeister oder ein von ihm benannter Vertreter ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung benannt. Vom 01.01.2014 bis 29.04.2014 bestand der Aufsichtsrat, welcher einmal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

Jürgen Goldschmidt -Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Bernd Lehmann -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Hubertus Kruse	Stadtverordneter
Karla Winkelmann	sachkundige Einwohnerin
Adelheid Singer	sachkundige Einwohnerin
Ingo Paeschke	Stadtverordneter
Andreas Landow	Stadtverordneter

Seit 30.04.2014 besteht der Aufsichtsrat aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Vom 30.04.2014 bis 31.12.2014 bestand der Aufsichtsrat, welcher dreimal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

Elona Müller-Preinesberger -Vorsitzende-	Bedienstete der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Hans-Wilhelm Dünn	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Birgit Morgenroth	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Peter Paffhausen	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Hubertus Kruse	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Ingo Paeschke	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Annekatriin Walter	Betriebsratsvorsitzende

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Bis 29.04.2014 wurde die Gesellschafterversammlung von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Der Bürgermeister ist gemäß BbgKVerf an die Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung gebunden. Vom 01.01.2014 bis 29.04.2014 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Die Gesellschafterversammlung wird seit dem 30.04.2014 von dem Vorsitzenden der Geschäftsführung des Gesellschafters Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH sowie dem Gesellschafter Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den hauptamtlichen Bürgermeister, gebildet. Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung stellt der Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH. Im Zeitraum 30.04.2014 bis 31.12.2014 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

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

**3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur**

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	19.677.022,15 Euro	19.177.389,49 Euro	20.220.040,38 Euro
Bilanzsumme	25.643.164,95 Euro	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>76,73%</b>	<b>76,49%</b>	<b>80,09%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	4.997.218,54 Euro	4.882.976,80 Euro	4.881.371,16 Euro
Bilanzsumme	25.643.164,95 Euro	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>19,49%</b>	<b>19,47%</b>	<b>19,33%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

**3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität**

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	4.997.218,54 Euro	4.882.976,80 Euro	4.881.371,16 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	19.677.022,15 Euro	19.177.389,49 Euro	20.220.040,38 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>25,40%</b>	<b>25,46%</b>	<b>24,14%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Zinsaufwand	127,33 Euro	3.451,05 Euro	8.781,85 Euro
Umsatz	20.046.555,99 Euro	20.365.857,33 Euro	19.455.868,75 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,05%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.329.556,72 Euro	1.887.676,44 Euro	1.562.631,82 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	1.446.892,67 Euro	976.117,13 Euro	629.627,20 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.535,82 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>3.777.985,21 Euro</b>	<b>2.863.793,57 Euro</b>	<b>2.192.259,02 Euro</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umlaufvermögen	4.402.677,43 Euro	4.562.571,73 Euro	3.737.079,99 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.777.985,21 Euro	2.863.793,57 Euro	2.192.259,02 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>116,54%</b>	<b>159,32%</b>	<b>170,47%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		1,6 TEuro	-246,9 TEuro
Abschreibungen auf das Anlagevermögen		1.301,3 TEuro	1.437,1 TEuro
Zuschreibungen zum Anlagevermögen		0,00 TEuro	-39,7 TEuro
Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung		-45,8 TEuro	-45,9 TEuro
Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen		-639,2 TEuro	-328,3 TEuro
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		0,9 TEuro	-2,0 TEuro
Veränderungen der Forderungen/Verbindlichkeiten nach dem KHG		439,2 TEuro	41,4 TEuro
Veränderungen der Vorräte sowie der übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände		-497,3 TEuro	224,5 TEuro
Veränderungen der Rechnungsabgrenzungsposten		2,9 TEuro	-1,2 TEuro
Veränderungen der Sonderposten		-847,3 TEuro	-868,6 TEuro
Veränderungen der Rückstellungen		346,5 TEuro	31,2 TEuro
Veränderungen der Lieferungs- und Leistungsverpflichtungen		-112,3 TEuro	121,2 TEuro
Veränderungen der übrigen Verbindlichkeiten		-1,9 TEuro	15,3 TEuro
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>0,0 TEuro</b>	<b>- 51,4 TEuro</b>	<b>338,1 TEuro</b>

Ab dem Jahresabschluss 2014 erfolgte die Prüfung durch eine neue Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Es wurde eine komprimierte Kapitalflussrechnung nach DRS 2 erstellt.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Periodenergebnis	-386 TEuro		
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf eigenmittelfinanzierte Gegenstände des Anlagevermögens	137 TEuro		
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	471 TEuro		
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	55 TEuro		
Verlust (+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	13 TEuro		
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-77 TEuro		
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	445 TEuro		
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>658 TEuro</b>	<b>0 TEuro</b>	<b>0 TEuro</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss	-385.793,67 Euro	1.605,64 Euro	-246.866,58 Euro
Fremdkapitalzinsen	127,33 Euro	3.451,05 Euro	8.781,85 Euro
Bilanzsumme	25.643.164,95 Euro	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>-1,50%</b>	<b>0,02%</b>	<b>-0,94%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umsatz	20.046.555,99 Euro	20.365.857,33 Euro	19.455.868,75 Euro

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-385.793,67 Euro	1.605,64 Euro	-246.866,58 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Personalaufwand	14.472.008,99 Euro	14.503.081,85 Euro	13.888.236,14 Euro
Umsatz	20.046.555,99 Euro	20.365.857,33 Euro	19.455.868,75 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>72,19%</b>	<b>71,21%</b>	<b>71,38%</b>

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Ärztlicher Dienst	39	40	42
Pflegedienst	117	123	123
Medizinisch-technischer Dienst	28	29	31
Funktionsdienst	56	56	55
Klinisches Hauspersonal	5	5	5
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	22	23	24
Technischer Dienst	6	6	6



## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Verwaltungsdienst	16	18	17
Sonderdienste	1	1	1
$\Sigma$	<b>290</b>	<b>301</b>	<b>304</b>

**3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht**

Die gemeinnützige Lausitz Klinik Forst GmbH (vormals Krankenhaus Forst GmbH) ist mit Vollzug des Kauf- und Abtretungsvertrages vom 04.02.2014 bzw. dessen Annahme vom 24.02.2014 seit Mai 2014 mit 51 % der Geschäftsanteile eine Mehrheitsbeteiligung der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH. Weitere 49 % verbleiben bei der vorherigen Alleingesellschafterin Stadt Forst (Lausitz).

Nach entsprechenden Beschlussfassungen der Organe wurde diese strategische Partnerschaft unter neuen Beteiligungsverhältnissen mit dem Ziel begründet, die Gesundheitsversorgung in der Region langfristig abzusichern und eine wohnortnahe Patientenversorgung sowohl im stationären als auch ambulanten Bereich zu gewährleisten und Arbeitsplätze zu sichern.

Die Lausitz Klinik Forst GmbH hat laut Landeskrankenhausplan Brandenburg als Krankenhaus der Grundversorgung 171 Planbetten sowie 20 tagesklinische Behandlungsplätze.

Ab Juli 2014 wurde das Spektrum der Chirurgie um die Plastische Chirurgie / Handchirurgie mit zusätzlichen neuen Ärzten erweitert. In Zusammenarbeit mit dem Standort Potsdam und dem hier tätigen Chefarzt profitieren die Patienten aller Fachrichtungen von dieser hohen Expertise um die rekonstruktive Chirurgie nun auch am Standort Forst (Lausitz).

Im September 2014 startete die Lausitz Klinik Forst GmbH mit der Teleradiologie in Kooperation mit der KEvB. Das zuständige Landesamt für Arbeitsschutz hat die Genehmigung zur 24-stündigen teleradiologischen Versorgung des Standortes Forst für drei Jahre erteilt.

Im Oktober 2014 konnte eine neue Chefärztin für die Geriatrie eingestellt werden. Hier gilt es, im Zusammenspiel mit der standortübergreifenden Expertise des Konzerns die medizinischen Leistungen unter hoher Qualität zu sichern und weiter auszubauen.

Um den künftigen wirtschaftlichen und personellen Herausforderungen gewachsen zu sein, wurde eingebettet in die Gesamtprojektstruktur EvB + in Potsdam ein Projekt Lausitz + aufgesetzt, um Optimierungspotentiale aufzudecken und umzusetzen.

**3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Chancen im Leistungsvolumen und –spektrum werden insbesondere durch neue Geschäftsfelder und Erhöhung der Attraktivität des Krankenhauses durch umfangreiche Umbaumaßnahmen sowie in der verstärkten Zusammenarbeit mit dem neuen Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH gesehen.

Risiken resultieren insbesondere aus den schwer einschätzbaren Entwicklungen der gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen, aus der Nachbesetzung frei werdender Personalstellen sowie aus voraussichtlichen Personalkostensteigerungen, welche eventuell unzureichend durch Budgetsteigerungen refinanziert werden können.

Die Geschäftsführung plant für das nachfolgende Geschäftsjahr trotz deutlich steigender Umsatzerlöse einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 259 TEuro.

**3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)****3.3.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Januar 2014 gab es eine Einlagenerhöhung in Höhe von 35,41 Euro durch die Stadt Forst (Lausitz). Das Stammkapital beträgt nun 25.600,00 Euro.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

Die Kapitalrücklage wurde durch die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH im Geschäftsjahr 2014 durch Kaufpreis ersetzende Zahlungen gemäß § 13 des Kauf- und Abtretungsvertrages vom 04.02.2014 um 500 TEuro aufgestockt und beträgt nun 3.470 TEuro.

#### 3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 385.793,67 Euro ausgewiesen. In der Gesellschafterversammlung vom 04.06.2015 wurde beschlossen den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

#### 3.3.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus einer selbstschuldnerischen Bürgschaft zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH aus dessen vertragsärztlicher Tätigkeit. Zum Bilanzstichtag bestehen keine derartigen Forderungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg, sodass mit keiner Inanspruchnahme gerechnet wird.

Weiterhin haftet die Lausitz Klinik Forst GmbH im Rahmen von Darlehensaufnahmen durch die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH gesamtschuldnerisch. Die unter Mithaft aufgenommenen Kreditbeträge betragen zum 31.12.2014 insgesamt 213 TEuro. Unter Berücksichtigung der bisher erfolgten planmäßigen Bedienung des Kapitaldienstes durch die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH wird derzeit nicht mit einem Risiko aus der Inanspruchnahme gerechnet.

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Weiterhin bestehen mit dem MVZ vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

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

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

### **3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf**

#### 3.3.5.1 Öffentlicher Zweck (§ 91 Absatz 2 Nummer 1 BbgKVerf)

Ein öffentlicher Zweck liegt vor, wenn die Lieferungen und Leistungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Für Aufgaben, die den in § 2 Absatz 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zugerechnet werden können, ist der öffentliche Zweck als gegeben anzusehen.

Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf unter anderem die gesundheitliche Betreuung.

Damit dient die Geschäftstätigkeit der Lausitz Klinik Forst GmbH unmittelbar dem Wohl der Bürger der Stadt Forst (Lausitz). Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen dem Unternehmensgegenstand (vgl. Punkt 3.3.1.1) und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.

#### 3.3.5.2 Subsidiarität (§ 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf)

Gemäß § 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Davon kann gemäß § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf abgesehen werden, wenn die Gemeindevertretung eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Mit Beschluss Nummer SVV/0506/2017 bestätigte die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz), dass die Leistungserbringungen der Lausitz Klinik Forst GmbH im öffentlichen Interesse liegen. Die Beschlussvorlage mit detaillierter Begründung kann diesem Beteiligungsbericht unter Punkt 4 entnommen werden.

3.3.5.3 Nebenleistungen (§ 91 Absatz 5 BbgKVerf)

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Lausitz Klinik Forst GmbH nicht erbracht.

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>19.677.022,15 Euro</b>	<b>19.177.389,49 Euro</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	13.117,48 Euro	22.983,54 Euro
<b>II Sachanlagen</b>	<b>18.878.904,67 Euro</b>	<b>19.054.405,95 Euro</b>
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	16.366.886,41 Euro	16.452.950,64 Euro
2. Technische Anlagen	614.033,12 Euro	915.007,12 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.370.964,36 Euro	1.686.448,19 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	527.020,78 Euro	0,00 Euro
<b>III Finanzanlagen</b>	<b>785.000,00 Euro</b>	<b>100.000,00 Euro</b>
Anteile an verbundenen Unternehmen	400.000,00 Euro	100.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	385.000,00 Euro	0,00 Euro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>4.402.677,43 Euro</b>	<b>4.562.571,73 Euro</b>
<b>I Vorräte</b>	<b>382.217,42 Euro</b>	<b>418.930,85 Euro</b>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	52.571,33 Euro	69.461,79 Euro
2. Unfertige Leistungen	329.646,09 Euro	349.469,06 Euro
<b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.155.778,65 Euro</b>	<b>2.726.187,72 Euro</b>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.789.414,21 Euro	2.081.891,64 Euro
2. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	362.734,94 Euro	636.551,33 Euro
3. Sonstige Vermögensgegenstände	3.629,50 Euro	7.744,75 Euro
<b>III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>1.864.681,36 Euro</b>	<b>1.417.453,16 Euro</b>
<b>C Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	<b>1.371.963,17 Euro</b>	<b>1.326.097,16 Euro</b>
<b>D Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>191.502,20 Euro</b>	<b>7.116,62 Euro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>25.643.164,95 Euro</b>	<b>25.073.175,00 Euro</b>

PASSIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Eigenkapital</b>	<b>4.997.218,54 Euro</b>	<b>4.882.976,80 Euro</b>
1. Gezeichnetes Kapital	25.600,00 Euro	25.564,59 Euro
2. Kapitalrücklagen	3.470.388,04 Euro	2.970.388,04 Euro
3. Gewinnrücklagen	1.000.000,00 Euro	1.000.000,00 Euro
4. Gewinnvortrag	887.024,17 Euro	885.418,53 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-385.793,67 Euro	1.605,64 Euro
<b>B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>	<b>16.867.961,20 Euro</b>	<b>17.326.404,63 Euro</b>
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.000.334,88 Euro	16.297.038,87 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	867.368,27 Euro	1.028.867,81 Euro

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	258,05 Euro	497,95 Euro
<b>C Rückstellungen</b>	<b>1.446.892,67 Euro</b>	<b>976.117,13 Euro</b>
Sonstige Rückstellungen	1.446.892,67 Euro	976.117,13 Euro
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>2.329.556,72 Euro</b>	<b>1.887.676,44 Euro</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.687,01 Euro	0,00 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.305.946,65 Euro	592.758,43 Euro
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	673.489,90 Euro	776.028,33 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	52.696,11 Euro	994,37 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	295.737,05 Euro	517.895,31 Euro
<b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.535,82 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>25.643.164,95 Euro</b>	<b>25.073.175,00 Euro</b>

## 3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	19.606.495,40 Euro	19.944.270,00 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	21.220,81 Euro	27.198,04 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	399.719,19 Euro	376.782,38 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	19.120,59 Euro	17.606,91 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-19.822,97 Euro	-8.067,95 Euro
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	107.642,58 Euro	92.334,99 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	991.265,56 Euro	1.149.375,25 Euro
8. Personalaufwand	14.472.008,99 Euro	14.503.081,85 Euro
a) Löhne und Gehälter	12.118.614,77 Euro	12.188.918,62 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.353.394,22 Euro	2.314.163,23 Euro
9. Materialaufwand	5.109.798,13 Euro	5.228.181,92 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.865.822,96 Euro	2.933.104,38 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.243.975,17 Euro	2.295.077,54 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	652.521,00 Euro	639.195,00 Euro
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	45.866,01 Euro	45.865,00 Euro
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.126.712,30 Euro	1.161.696,49 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	665.244,44 Euro	645.931,67 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	60.802,07 Euro	58.952,32 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.237.066,85 Euro	1.301.278,68 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.825.755,60 Euro	1.734.357,64 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27.413,45 Euro	24.134,74 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	127,33 Euro	3.451,05 Euro
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>-392.649,49 Euro</b>	<b>-4.844,28 Euro</b>
19. Steuern	6.855,82 Euro	6.449,92 Euro
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<b>-385.793,67 Euro</b>	<b>1.605,64 Euro</b>

---

 BETEILIGUNGSBERICHT 2014
 

---

**3.4 MVZ am Krankenhaus Forst GmbH****3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)****3.4.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand**

MVZ am Krankenhaus Forst GmbH  
Robert-Koch-Straße 35  
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH (MVZ) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.09.2012 geändert und am 15.11.2012 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1  
*Firma, Sitz*

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:  
Medizinisches Versorgungszentrum am Krankenhaus Forst GmbH  
(MVZ am Krankenhaus 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).
- (2) Zweck der Gesellschaft ist insbesondere
  - die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO und die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO sowie
  - die Förderung mildtätiger Zwecke nach § 53 AO
- (3) Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Einrichtung des Wohlfahrtswesens im Sinne des § 66 AO, die in besonderem Maße den in § 53 AO genannten Personen (Personen, die in Folge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustands auf die Hilfe anderer angewiesen oder in finanzieller Hinsicht hilfsbedürftig sind) dient. Die Gesellschaft übt planmäßig Sorge für das gesundheitliche Wohl notleidender und gefährdeter Mitmenschen aus.
- (4) Der Satzungszweck wird insbesondere durch den Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V zur ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in der Stadt Forst verwirklicht.

**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 8195 am 05.12.2008. Die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

**3.4.1.3 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.

**3.4.1.4 Organe**

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Frau Dagmar Klinka war bis 30.09.2014 die alleinige Geschäftsführerin und von den Beschränkungen des § 181 BGB

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

befreit. Mit Gesellschafterbeschluss vom 29.08.2014 sind mit Wirkung zum 01.10.2014 ebenfalls Herr Thomas Wolfgang Pfeiffer und Frau Dr. Ortrud-Roswitha Vergas Hein als Geschäftsführer bestellt. Prokura ist nicht erteilt.

Im Geschäftsjahr 2014 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

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

**3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur**

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	765.748,66 Euro	507.308,78 Euro	565.597,28 Euro
Bilanzsumme	1.023.876,00 Euro	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>74,79%</b>	<b>54,29%</b>	<b>63,20%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	1.023.876,00 Euro	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	12.071,42 Euro	244.145,06 Euro	210.865,35 Euro

**3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität**

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	331.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	765.748,66 Euro	507.308,78 Euro	565.597,28 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>43,23%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Zinsaufwand	25.261,26 Euro	30.237,68 Euro	34.789,28 Euro
Umsatz	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>2,35%</b>	<b>3,58%</b>	<b>4,54%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	238.000,00 Euro	225.172,46 Euro	250.418,32 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	107.200,00 Euro	17.027,55 Euro	7.426,63 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>345.200,00 Euro</b>	<b>242.200,01 Euro</b>	<b>257.844,95 Euro</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umlaufvermögen	245.738,60 Euro	182.949,16 Euro	118.302,90 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	345.200,00 Euro	242.200,01 Euro	257.844,95 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>71,19%</b>	<b>75,54%</b>	<b>45,88%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresfehlbetrag		-33,2 TEuro	-143,2 TEuro
Abschreibungen auf das Anlagevermögen		58,4 TEuro	59,0 TEuro
Veränderungen			
im Umlaufvermögen		-64,6 TEuro	-36,4 TEuro
Rechnungsabgrenzungsposten		0,2 TEuro	-0,2 TEuro
Rückstellungen		9,5 TEuro	-10,1 TEuro
übrige Passiva		94,2 TEuro	31,4 TEuro
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>0,0 TEuro</b>	<b>64,5 TEuro</b>	<b>- 99,5 TEuro</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Ab dem Jahresabschluss 2014 erfolgte die Prüfung durch eine neue Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Es wurde eine komprimierte Kapitalflussrechnung nach DRS 2 erstellt, welche auch das Wirtschaftsjahr 2013 abbildet.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Periodenergebnis	-68 TEuro	-33 TEuro	
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	76 TEuro	58 TEuro	
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	90 TEuro	10 TEuro	
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-63 TEuro	-65 TEuro	
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	57 TEuro	159 TEuro	
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>92 TEuro</b>	<b>129 TEuro</b>	<b>0 TEuro</b>

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss	-67.926,36 Euro	-33.279,71 Euro	-143.241,22 Euro
Fremdkapitalzinsen	25.261,26 Euro	30.237,68 Euro	34.789,28 Euro
Bilanzsumme	1.023.876,00 Euro	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>-4,17%</b>	<b>-0,33%</b>	<b>-12,12%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umsatz	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-67.926,36 Euro	-33.279,71 Euro	-143.241,22 Euro

3.4.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$



## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Personalaufwand	793.467,25 Euro	592.454,45 Euro	660.128,01 Euro
Umsatz	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>73,87%</b>	<b>70,06%</b>	<b>86,11%</b>

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Ärztlicher Dienst	9	7	10
Medizinisch Technischer Dienst	3	0	0
Funktionsdienst	11	11	17
<b>Σ</b>	<b>23</b>	<b>18</b>	<b>27</b>

### 3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung im Einzugsgebiet Forst (Lausitz) und Umgebung.

Die Gesellschaft betreibt ein medizinisches Versorgungszentrum und bietet ambulante Leistungen in den Fachdisziplinen Chirurgie, Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie und HNO sowie Radiologie an.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ und denen des Krankenhauses, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle. Die wirtschaftliche Lage des MVZ steht in stetiger Abhängigkeit zu den gesetzlichen Entwicklungen in der ambulanten Versorgung und den Entscheidungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg über den Honorarverteilungsmaßstab.

Zu einer deutlichen Erhöhung des Anlagevermögens kam es im Wirtschaftsjahr 2014 durch den Erwerb der Facharztpraxis für Radiologie, welche am 01.07.2014 öffnete.

Die Gesellschafterin führte im Wirtschaftsjahr 2014 eine Kapitalerhöhung durch (vgl. Ausführungen zu Punkt 3.4.4.1). Weiterhin kam es aufgrund eines erhöhten Bestandes an Rückstellungen für ausstehende Rechnungen zu einer Zunahme der sonstigen Rückstellungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus Zulassungserwerben bei Gründung des MVZ reduzierten sich entsprechend dem vorliegenden Tilgungsplan. Die Darlehensverpflichtung endet im März 2016.

Durch einen Anstieg der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte kam es zu einer Erhöhung der Personalaufwendungen im Vergleich zu 2013. Aufgrund der planmäßigen Tilgung der Kredite nahm der Zinsaufwand gegenüber dem Vorjahr stark ab.

Die Gesellschaft konnte im Berichtsjahr 2014 allen Zahlungsverpflichtungen unter Inanspruchnahme der zur Verfügung stehenden Kontokorrentlinie und der Zahlungsziele des Krankenhauses sowie ausgereicherter Liquiditätshilfen stets nachkommen.

Zur Vermeidung der Folgen einer Überschuldung existiert ein aus 2012 erklärter qualifizierter Rangrücktritt der Lausitz Klinik Forst GmbH. Dieser wurde im Wirtschaftsjahr 2014 nicht weiter aufgestockt. Die ausgereichten Liquiditätshilfen wurden hinsichtlich des Rückzahlungsraumes um weitere fünf Jahre bis 2019 verlängert.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

**3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Das Hauptrisikopotenzial des MVZ besteht nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen. Die Gesundheitspolitik kann Unternehmen wie das MVZ durch rechtliche Vorgaben steuern.

Weitere Risiken ergeben sich auch dem Besetzungsrisiko des Radiologen, da dieser durch Erkrankungen ausfallbedroht ist, die Radiologie aber wichtiger Erlösbestandteil der Zukunft ist. Außerdem besteht derzeit ein räumliches Problem zur Unterbringung der Zweigpraxis Gynäkologie in Guben. Dieses muss zur Erlösabsicherung ebenfalls zeitnah gelöst werden.

Im Jahr 2015 soll eine weitere Kapitalerhöhung um 250.000,00 Euro durch den Gesellschafter erfolgen, welche die Liquidität absichern soll.

Chancen des MVZ ergeben sich aus der Dermatologie, welche seit 01.01.2015 besetzt wurde. Außerdem ist der ganzjährige Betrieb der Radiologie, wenn personell entsprechend abgesichert, eine bedeutende Chance, die Wirtschaftlichkeit des MVZ zu erhöhen.

Mit den positiven Ausgängen der Verfahren vor dem Sozialgericht Potsdam in Sachen Gynäkologie und Sonderbedarf Urologie und der perspektivischen Etablierung eines D-Arztes und der Radiologie im MVZ darf man von einer verbesserten Ertragslage in den Folgejahren durch Leistungsausweitung bei rückläufigem Kapitaldienst an die Hausbank bis 2016 ausgehen.

**3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)****3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2014 führte die Gesellschafterin Lausitz Klinik Forst GmbH eine Kapitalerhöhung um 300.000,00 Euro durch, die vollständig in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingestellt wurde.

**3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Für das Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresfehlbetrag von 67.926,36 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung wurde beschlossen den Jahresfehlbetrag 2014 auf neue Rechnung vorzutragen.

**3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen**

Mit der Deutschen Kreditbank besteht ein Vertrag über eine Kontokorrentlinie in Höhe von 100.000,00 Euro bis auf weiteres unter Mithaft der Lausitz Klinik Forst GmbH. Weiterhin besteht ein Vertrag über ein Annuitätendarlehen von ursprünglich 600.000,00 Euro. Auch dieser Vertrag ist unter Mithaft der Lausitz Klinik Forst GmbH geschlossen worden.

Mit der Lausitz Klinik Forst GmbH bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Weiterhin bestehen mit der Gesellschafterin vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

**3.4.4.4 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

**3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf**

3.4.5.1 Öffentlicher Zweck (§ 91 Absatz 2 Nummer 1 BbgKVerf)

Ein öffentlicher Zweck liegt vor, wenn die Lieferungen und Leistungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Für Aufgaben, die den in § 2 Absatz 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zugerechnet werden können, ist der öffentliche Zweck als gegeben anzusehen.

Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf unter anderem die gesundheitliche Betreuung.

Damit dient die Geschäftstätigkeit der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH unmittelbar dem Wohl der Bürger der Stadt Forst (Lausitz). Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen dem Unternehmensgegenstand (vgl. Punkt 3.4.1.1) und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.

3.4.5.2 Subsidiarität (§ 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf)

Gemäß § 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Davon kann gemäß § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf abgesehen werden, wenn die Gemeindevertretung eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.

Mit Beschluss Nummer SVV/0506/2017 bestätigte die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz), dass die Leistungserbringungen der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH im öffentlichen Interesse liegen. Die Beschlussvorlage mit detaillierter Begründung kann diesem Beteiligungsbericht unter Punkt 4 entnommen werden.

3.4.5.3 Nebenleistungen (§ 91 Absatz 5 BbgKVerf)

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH nicht erbracht.

**3.4.6 Sonstiges**

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>765.748,66 Euro</b>	<b>507.308,78 Euro</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	691.600,30 Euro	488.000,02 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.596,97 Euro	0,00 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	688.003,33 Euro	488.000,02 Euro
<b>II Sachanlagen</b>	74.148,36 Euro	19.308,76 Euro
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>245.738,60 Euro</b>	<b>182.949,16 Euro</b>
<b>I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	245.633,74 Euro	182.846,30 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	187.444,98 Euro	181.851,56 Euro
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	42.245,11 Euro	994,37 Euro
3. Sonstige Vermögensgegenstände	15.943,65 Euro	0,37 Euro
<b>II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	104,86 Euro	102,86 Euro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	317,32 Euro	0,00 Euro
<b>D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	12.071,42 Euro	244.145,06 Euro
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>1.023.876,00 Euro</b>	<b>934.403,00 Euro</b>

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

PASSIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Eigenkapital</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	300.000,00 Euro	0,00 Euro
3. Verlustvortrag	-344.145,06 Euro	-310.865,35 Euro
4. Jahresfehlbetrag	-67.926,36 Euro	-33.279,71 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	12.071,42 Euro	244.145,06 Euro
<b>C Rückstellungen</b>	<b>107.200,00 Euro</b>	<b>17.027,55 Euro</b>
Sonstige Rückstellungen	107.200,00 Euro	17.027,55 Euro
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>916.676,00 Euro</b>	<b>917.375,45 Euro</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	213.180,71 Euro	270.241,32 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.531,59 Euro	2.819,25 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	670.663,11 Euro	636.551,33 Euro
4. Sonstige Verbindlichkeiten	18.300,59 Euro	7.763,55 Euro
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>1.023.876,00 Euro</b>	<b>934.403,00 Euro</b>

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
1. Umsatzerlöse	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	42.437,58 Euro	45.363,03 Euro
3. Materialaufwand	57.694,23 Euro	48.928,41 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	30.252,89 Euro	25.220,70 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	27.441,34 Euro	23.707,71 Euro
4. Personalaufwand	793.467,25 Euro	592.454,45 Euro
a) Löhne und Gehälter	665.521,42 Euro	505.834,56 Euro
b) soziale Abgaben	127.945,83 Euro	86.619,89 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	76.183,37 Euro	58.358,07 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	231.969,59 Euro	194.280,74 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44,31 Euro	1,39 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.261,26 Euro	30.237,68 Euro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>-67.926,36 Euro</b>	<b>-33.279,71 Euro</b>
10. Jahresfehlbetrag	<b>-67.926,36 Euro</b>	<b>-33.279,71 Euro</b>

3.5 Stadtwerke Forst GmbH3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)3.5.1.1 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 06.12.2011 geändert und am 05.01.2012 in das Handelsregister eingetragen worden.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

**§ 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.

**3.5.1.2 Datum der Unternehmensgründung**

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 1434 am 13.03.1992. Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

**3.5.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens**

Gesellschafter der Stadtwerke Forst GmbH sind die GASAG Berliner Gaswerke Aktiengesellschaft (GASAG) mit einem Stammkapitalanteil von 4.583.880,00 Euro (74,9%) und die Stadt Forst (Lausitz) mit einem Stammkapitalanteil von 1.536.120,00 Euro (25,1%).

Die Stadtwerke Forst GmbH ist Kommanditistin der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG, welche am 18.12.2008 gegründet wurde. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte. Der Kapitalanteil beträgt 1.000.000,00 Euro. Diese Kapitalanteile bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftungssumme in das Handelsregister eingetragen. Die Einlage wurde in voller Höhe geleistet.

**3.5.1.4 Organe**

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Herr Dipl.-Ing. Wolfgang Gäbler ist zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Herrn Jörg Makowski und Herrn Diethard Heinze ist Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 9 Mitgliedern. Der Bürgermeister der Stadt Forst (Lausitz) und der Vorsitzende des Betriebsrates sind geborene Mitglieder. Der Bürgermeister kann sein Mandat auf einen Verwaltungsvorstand übertragen. Die weiteren 7 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2014 bestehenden Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) von weniger als 50% an der Gesellschaft, kann sie 2 Mitglieder entsenden. Die anderen 5 Mitglieder werden vom dem Mehrheitsgesellschafter ent-

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

sandt. Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Forst GmbH, welcher im Berichtsjahr zweimal tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Olaf Czernomoriez (bis 30.04.2014) -Vorsitzender-	Vorstand GASAG AG
Katja Giesecking (ab 01.05.2014) -Vorsitzende-	Vorstand GASAG AG
Dr. Jürgen Goldschmidt -stellvertretender Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Heinz-Peter Bischoff	Stadtverordneter
Alexander Weinke	Angestellter GASAG AG
Ulrich Floß	Geschäftsführer EMB Energie Mark Brandenburg GmbH
Ulf Altmann	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Bodo Pawlowski	Angestellter SpreeGas Gesellschaft für Gasversor- gung und Energiedienstleistung mbH
Thomas Legler (bis 31.05.2014)	Betriebsratsvorsitzender
Klaudia Kasper (ab 01.06.2014)	Betriebsratsvorsitzende

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafterin GASAG AG durch Frau Katja Giesecking und für die Stadt Forst (Lausitz) durch Herrn Dr. Jürgen Goldschmidt vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Frau Katja Giesecking ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2014 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

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

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	23.965 TEuro	19.909 TEuro	19.418 TEuro
Bilanzsumme	28.222 TEuro	26.317 TEuro	23.722 TEuro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>84,92%</b>	<b>75,65%</b>	<b>81,86%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	9.609 TEuro	9.108 TEuro	8.657 TEuro
Bilanzsumme	28.222 TEuro	26.317 TEuro	23.722 TEuro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>34,05%</b>	<b>34,61%</b>	<b>36,49%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	9.609 TEuro	9.108 TEuro	8.657 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	7.210 TEuro	3.978 TEuro	1.175 TEuro
Anlagevermögen	23.965 TEuro	19.909 TEuro	19.418 TEuro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>70,18%</b>	<b>65,73%</b>	<b>50,63%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Zinsaufwand	413 TEuro	406 TEuro	343 TEuro
Umsatz	17.152 TEuro	17.158 TEuro	15.986 TEuro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>2,41%</b>	<b>2,37%</b>	<b>2,15%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.950 TEuro	4.843 TEuro	7.486 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.721 TEuro	3.722 TEuro	3.327 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	10 TEuro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>5.671 TEuro</b>	<b>8.565 TEuro</b>	<b>10.823 TEuro</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umlaufvermögen	4.257 TEuro	6.408 TEuro	4.298 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.671 TEuro	8.565 TEuro	10.823 TEuro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>75,07%</b>	<b>74,82%</b>	<b>39,71%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Periodenergebnis	501 TEuro	451 TEuro	941 TEuro
- Gezahlte Ertragssteuern	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	881 TEuro	358 TEuro	133 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen (ohne Investitionsrückstellungen)	-539 TEuro	316 TEuro	-784 TEuro
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-124 TEuro	-131 TEuro	-131 TEuro
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	63 TEuro	1 TEuro	7 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte	8 TEuro	-24 TEuro	57 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	278 TEuro	481 TEuro	-81 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-12 TEuro	-629 TEuro	-160 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-126 TEuro	-69 TEuro	-3 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64 TEuro	-216 TEuro	354 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-408 TEuro	662 TEuro	-169 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	263 TEuro	53 TEuro	5 TEuro
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>849 TEuro</b>	<b>1.253 TEuro</b>	<b>169 TEuro</b>

3.5.2.3 *Rentabilität und Geschäftserfolg*

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss	501 TEuro	451 TEuro	941 TEuro
Fremdkapitalzinsen	413 TEuro	406 TEuro	343 TEuro
Bilanzsumme	28.222 TEuro	26.317 TEuro	23.722 TEuro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>3,24%</b>	<b>3,26%</b>	<b>5,41%</b>



BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umsatz	17.152 TEuro	17.158 TEuro	15.986 TEuro

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	501 TEuro	451 TEuro	941 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Personalaufwand	920 TEuro	1.042 TEuro	1.167 TEuro
Umsatz	17.152 TEuro	17.158 TEuro	15.986 TEuro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>5,36%</b>	<b>6,07%</b>	<b>7,30%</b>

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	10	13	15
<b>Σ</b>	<b>13</b>	<b>16</b>	<b>18</b>

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Wie bereits in den Vorjahren war die Geschäftsentwicklung 2014 wesentlich vom Wettbewerb um die Strom- und Gaskunden in der Region geprägt. Wettbewerbsbedingte Einbußen sowie Reduzierungen aufgrund der demografischen Entwicklung in Forst (Lausitz) führten zu reduzierten Strommengen im SLP-Kundenbereich im Netzgebiet der NFL. Die Ursachen für die Reduzierung der Stromabsatzmengen betreffen grundsätzlich auch den Gasabsatz. Bei der Stromabsatzmenge für RLM-Kunden ist ein Anstieg zu verzeichnen. Die anfänglichen Vertriebsfolge des im September 2013 eingeführten Gewerbefix Tarifes konnten in 2014 bestätigt werden. Der Geschäftsverlauf war des Weiteren durch die milde Witterung belastet.

In der Sparte Strom sank die Absatzmenge im SLP-Kundenbereich aufgrund des starken Wettbewerbs im Geschäftsjahr 2014 im Netzgebiet der NFL. Im Fremdmarkt konnte der Absatz aufgrund intensiver Akquisitionsmaßnahmen deutlich erhöht werden. In Summe liegt der Stromabsatz im SLP-Bereich unter dem Niveau des Jahres 2013. Im RLM-Kundensegment konnten 2014 weitere Erfolge bei der Kundenakquisition realisiert werden. Die Absatzmenge stieg um etwa 6 %.

In der Sparte Gas hat sich der Wettbewerb durch das Auftreten weiterer Anbieter im Marktgebiet der SWF weiter verschärft. Im Vergleich zum Vorjahr ist im Segment der Haushalts- und Kleingewerbekunden eine weiter steigende Wechseldynamik zu verzeichnen. Neben der wachsenden Anzahl von Wettbewerbern setzen vor allem Wechselboni der Wettbewerber Anreize für einen Lieferantenwechsel. Im Bereich der Großkunden konnten durch intensive Gespräche Kundenverluste vermieden werden.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

Der Temperaturverlauf in dem Absatzgebiet lag im Geschäftsjahr 2014 deutlich über dem Niveau des Normaljahres. Damit einhergehend verringerten sich die Heizgradwerte im Vergleich zum Vorjahr und damit auch der Gasabsatz.

In der Sparte Trinkwasser ist die abgesetzte Wassermenge gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen. Die Trinkwasserversorgung der Kunden erfolgt auf der Grundlage eines Gestattungsvertrages mit der Stadt Forst (Lausitz).

In der Sparte Fernwärme sind die Absatzmengen gegenüber 2013 ebenfalls gesunken. Entscheiden dafür waren auch hier die klimatischen Verhältnisse des Geschäftsjahres 2014. Weiterhin reduzierte sich die Absatzmenge auch durch die fortgeführten Rückbaumaßnahmen von fernwärmeversorgten Wohnungen in Forst (Lausitz). Die erzeugten Strommengen sind gegenüber 2013 gestiegen. 2014 war das erste Jahr im Normalbetrieb der Blockheizkraftwerke.

### **3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Ein Schwerpunkt der zukünftigen Tätigkeiten der SWF liegt auch weiterhin in der Festigung der Kundenbindung sowie Kundenrückgewinnung in der Region. Um dieses Ziel zu erreichen, wird der Ausbau des Produkt- und Dienstleistungsangebotes weiter vorangetrieben.

In den Bereichen Strom und Gas werden gezielt Kunden in Fremdgebieten akquiriert, um dem sich aus der demografischen Entwicklung ergebenden Kundenrückgang in der Region Forst zu begegnen.

In der Sparte Strom sollen die Vorteile aus den in 2015 deutlich sinkenden Netzentgelten an den Kunden weitergegeben werden. Die SWF kalkuliert in den nächsten beiden Geschäftsjahren mit leicht steigenden Umsatzerlösen.

Auch in der Sparte Gas wird die SWF in 2015 Preisreduzierungen durchführen und so die verbesserten Einkaufskonditionen an die Kunden weitergeben. Vor dem Hintergrund der Absatzentwicklung plant die SWF in den nächsten beiden Geschäftsjahren mit steigenden Umsatzerlösen.

In der Fernwärme-Sparte rechnet die SWF vor dem Hintergrund der milden Witterung in 2014 mit steigenden Umsatzerlösen.

Der Bevölkerungsrückgang führt auch in der Planung für den Bereich Trinkwasser in den kommenden zwei Jahren zu abnehmenden Erlösen.

Als zukünftiges Geschäftsmodell prüft die SWF den Einstieg in die Stromerzeugung mittels Windkraftanlagen und die Umsetzung von Maßnahmen zur Speicherung regenerativer Energie.

Durch ständige Kostenkontrolle und Effektivitätssteigerungen der Organisation soll die Vertriebsausrichtung der Gesellschaft weiterhin gestärkt werden und zur Verbesserung des Ergebnisses beitragen.

Insgesamt geht die SWF für das kommende Geschäftsjahr von einem um rund 300 TEuro höheren Jahresgewinn als in 2014 aus.

### **3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

#### **3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2014 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

#### **3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Für das Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 500.494,38 Euro ausgewiesen. In der Gesellschafterversammlung vom 05.05.2015 wurde beschlossen den Überschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

**3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen**

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 sowie letztem Nachtrag vom 01.09.2014 gewährt die SWF der NFL einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 8 Millionen Euro. Der Darlehensrahmenvertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2014 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 4,79 Millionen Euro in Anspruch genommen.

Zum Bilanzstichtag bestehen weiterhin Haftungsverhältnisse aus der Ausgliederung der Gas- und Stromverteilnetzinfrastruktur zum 01.01.2009 in Höhe der übergeleiteten Investitionsdarlehen in Höhe von 881 TEuro (2013 - 1.125 TEuro). Das Risiko der Inanspruchnahme wird aufgrund der stabilen Finanzsituation der NFL als gering eingeschätzt.

**3.5.4.4 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
- Übertragungsvertrag bezüglich der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung zwischen der CoWAG i.L. und der Stadt Forst (Lausitz) vom 28.06.1993
- Übertragungsvertrag bezüglich der Wasserversorgung mit der Stadt Forst (Lausitz) vom 01.07.1993
- Dienstleistungsvertrag mit dem Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung Forst (Lausitz) vom 30.04.2013 mit Wirkung zum 01.01.2013 über die Erstellung der Gebührenbescheide für die zentrale und dezentrale Entsorgung
- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Fern- bzw. Nahwärme vom 12.12.2011

**3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf****3.5.5.1 Öffentlicher Zweck (§ 91 Absatz 2 Nummer 1 BbgKVerf)**

Ein öffentlicher Zweck liegt vor, wenn die Lieferungen und Leistungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Für Aufgaben, die den in § 2 Absatz 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zugerechnet werden können, ist der öffentliche Zweck als gegeben anzusehen.

Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf unter anderem die Versorgung mit Energie und Wasser.

Damit dient die Geschäftstätigkeit der Stadtwerke Forst GmbH unmittelbar dem Wohl der Bürger der Stadt Forst (Lausitz). Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen dem Unternehmensgegenstand (vgl. Punkt 3.5.1.1) und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.

**3.5.5.2 Subsidiarität (§ 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf)**

Gemäß § 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Davon kann gemäß § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf abgesehen werden, wenn die Gemeindevertretung eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.

Mit Beschluss Nummer SVV/0506/2017 bestätigte die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz), dass die Leistungserbringungen der Stadtwerke Forst GmbH im öffentlichen Interesse liegen. Die Beschlussvorlage mit detaillierter Begründung kann diesem Beteiligungsbericht unter Punkt 4 entnommen werden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.5.5.3 Nebenleistungen (§ 91 Absatz 5 BbgKVerf)

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Stadtwerke Forst GmbH nicht erbracht.

3.5.6 Sonstiges

3.5.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>23.965 TEuro</b>	<b>19.909 TEuro</b>
I Immaterielle Vermögensgegenstände	181 TEuro	169 TEuro
II Sachanlagen	14.706 TEuro	14.507 TEuro
III Finanzanlagen	9.078 TEuro	5.233 TEuro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>4.257 TEuro</b>	<b>6.408 TEuro</b>
I Vorräte	30 TEuro	38 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.678 TEuro	6.018 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	549 TEuro	352 TEuro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0 TEuro</b>	<b>0 TEuro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>28.222 TEuro</b>	<b>26.317 TEuro</b>

PASSIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Eigenkapital</b>	<b>9.609 TEuro</b>	<b>9.108 TEuro</b>
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	7.538 TEuro	7.538 TEuro
III Verlustvortrag	-4.550 TEuro	-5.001 TEuro
IV Jahresüberschuss	501 TEuro	451 TEuro
<b>B Sonderposten</b>	<b>850 TEuro</b>	<b>907 TEuro</b>
<b>C Rückstellungen</b>	<b>2.721 TEuro</b>	<b>3.727 TEuro</b>
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>15.042 TEuro</b>	<b>12.575 TEuro</b>
<b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0 TEuro</b>	<b>0 TEuro</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>28.222 TEuro</b>	<b>26.317 TEuro</b>

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
<b>1. Umsatzerlöse</b>	17.152 TEuro	17.158 TEuro
<b>2. Bestandsveränderungen</b>	-8 TEuro	24 TEuro
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	23 TEuro	31 TEuro
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>	725 TEuro	949 TEuro
<b>5. Materialaufwand</b>	14.145 TEuro	14.774 TEuro
<b>6. Personalaufwand</b>	920 TEuro	1.042 TEuro
<b>7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	881 TEuro	721 TEuro
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	1.538 TEuro	1.520 TEuro
<b>9. Finanzergebnis</b>	99 TEuro	351 TEuro
a) Erträge aus Beteiligungen, aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens und sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	512 TEuro	757 TEuro
b) Zinsen und ähnliche Aufwendungen	413 TEuro	406 TEuro
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>507 TEuro</b>	<b>456 TEuro</b>
<b>11. Sonstige Steuern</b>	6 TEuro	5 TEuro
<b>12. Jahresüberschuss</b>	<b>501 TEuro</b>	<b>451 TEuro</b>

---

*BETEILIGUNGSBERICHT 2014*

---

**3.6 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG****3.6.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)****3.6.1.1 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.

**3.6.1.2 Datum der Unternehmensgründung**

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRA 1970 am 18.12.2008. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

**3.6.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens**

Einzig persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin. Sie ist am Vermögen sowie am Gewinn und Verlust der Gesellschaft nicht beteiligt.

Kommanditistin ist die Stadtwerke Forst GmbH mit Sitz in Forst (Lausitz). Ihr Kapitalanteil beträgt 1 Million Euro. Die Kapitalanteile der Kommanditistin bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftsumme in das Handelsregister eingetragen. Die Kommanditistin hat Ihre Einlage in voller Höhe geleistet.

**3.6.1.4 Organe**

Die Geschäftsführung obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin NBB. Deren Geschäftsführer sind Dipl.-Ing. Ulf Altmann (Technischer Bereich, Vorsitzender) und Dipl.-Kfm. Frank Behrend (Kaufmännischer Bereich). Gesamtprokura wurde Herrn Carsten Döring und Herrn Frank Gabriel erteilt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.6.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.6.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	12.843 TEuro	12.225 TEuro	11.847 TEuro
Bilanzsumme	16.713 TEuro	15.127 TEuro	13.213 TEuro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>76,84%</b>	<b>80,82%</b>	<b>89,66%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	16.713 TEuro	15.127 TEuro	13.213 TEuro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>25,66%</b>	<b>28,35%</b>	<b>32,45%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.6.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	3.610 TEuro	667 TEuro	373 TEuro
Anlagevermögen	12.843 TEuro	12.225 TEuro	11.847 TEuro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>61,50%</b>	<b>40,53%</b>	<b>39,34%</b>

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Zinsaufwand	168 TEuro	216 TEuro	201 TEuro
Umsatz	10.979 TEuro	10.262 TEuro	8.227 TEuro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>1,53%</b>	<b>2,10%</b>	<b>2,44%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.066 TEuro	3.808 TEuro	3.295 TEuro
Steuerrückstellungen	202 TEuro	82 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	3.365 TEuro	2.367 TEuro	938 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>4.633 TEuro</b>	<b>6.257 TEuro</b>	<b>4.233 TEuro</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umlaufvermögen	3.863 TEuro	2.894 TEuro	1.354 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.633 TEuro	6.257 TEuro	4.233 TEuro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>83,38%</b>	<b>46,25%</b>	<b>31,99%</b>

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresergebnis vor Ertragssteuern	463 TEuro	716 TEuro	267 TEuro
+/- Erhaltene/gezahlte Ertragssteuern	64 TEuro	-29 TEuro	30 TEuro
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf langfristige Vermögenswerte	1.112 TEuro	1.095 TEuro	1.104 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	682 TEuro	742 TEuro	-439 TEuro
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-362 TEuro	-372 TEuro	-386 TEuro
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7 TEuro	5 TEuro	0 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte	-3 TEuro	12 TEuro	10 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64 TEuro	-30 TEuro	-263 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen	87 TEuro	-108 TEuro	415 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	37 TEuro	-88 TEuro	4 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-180 TEuro	142 TEuro	-24 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-293 TEuro	153 TEuro	18 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-49 TEuro	-9 TEuro	-62 TEuro
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.629 TEuro</b>	<b>2.229 TEuro</b>	<b>674 TEuro</b>

3.6.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss	407 TEuro	613 TEuro	272 TEuro
Fremdkapitalzinsen	168 TEuro	216 TEuro	201 TEuro
Bilanzsumme	16.713 TEuro	15.127 TEuro	13.213 TEuro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>3,44%</b>	<b>5,48%</b>	<b>3,58%</b>

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Umsatz	10.979 TEuro	10.262 TEuro	8.227 TEuro

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	407 TEuro	613 TEuro	272 TEuro

3.6.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	10.979 TEuro	10.262 TEuro	8.227 TEuro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0



---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

**3.6.2.5 Verkürzter Lagebericht**

Im Geschäftsjahr 2014 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 407 TEuro aus und liegt damit unterhalb des im Vorjahr prognostizierten Jahresüberschusses. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus den witterungsbedingten geringen Transportmengen im Gasbereich, die unterhalb der in der Prognose angenommenen Mengen des Normaljahres liegen, sowie der im Vergleich zur Prognose geminderten Erlösobergrenzenentwicklung im Strombereich und Zuführungen zur Rückstellung für das Regulierungskonto Strom für 2013.

Weitere Effekte wie Rückstellungsaufösungen und gegenläufige sonstige betriebliche Aufwendungen gleichen sich aus und haben im Wesentlichen keine Auswirkung auf die Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich zur Vorjahresprognose.

**3.6.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Die NFL bewegt sich in ihrem Kerngeschäft als Gas- und Stromnetzbetreiberin in durch die Bundesnetzagentur regulierten Märkten, in denen sich Chance lediglich innerhalb der von der Behörde vorgegebenen Rahmenbedingungen ergeben.

Die Grundlage für den Betrieb der Netze sind Konzessionsverträge, zivilrechtliche Wegenutzungsverträge, mit denen die Gemeinden Netzbetreibern die Verlegung und den Betrieb von örtlichen Strom- und Erdgasverteilnetzen in ihren Wegegrundstücken gestatten. Bei den laufenden Konzessionsverfahren verfolgt die NFL im Wesentlichen das Ziel der Bestandssicherung. Darüber hinaus könnten sich durch zusätzliche Netzbewirtschaftungen Effizienzsteigerungen im bestehenden Geschäft ergeben.

Auf Grundlage der genehmigten Erlösobergrenze für die zweite Anreizregulierungsperiode der Sparte Gas geht die NFL, bedingt durch die Verwendung eines fixen 30-jährigen Mittels für die Temperaturbereinigung, weiterhin von einem jährlichen Rückgang der Transportmengen aus. Dieser Rückgang wird regulatorisch bedingt von steigenden spezifischen Preisen kompensiert, so dass relativ konstante Umsatzerlöse erwartet werden.

Die Erlösobergrenze für die zweite Anreizregulierungsperiode der Sparte Strom führt aufgrund der Weitergabe der Mehrerlöse des Jahres 2013 an den Markt trotz sinkender Transportmengen in 2015 vorerst zu niedrigeren spezifischen Preisen. Für das Jahr 2015 werden, mit Blick auf die im Jahresabschluss 2014 enthaltenen einmaligen Belastungen aus dem Regulierungskonto, steigende Netznutzungserlöse erwartet.

Bei normalem Witterungsverlauf und unter Berücksichtigung der Regulierungskontoeffekte erwartet die Gesellschaft einen leichten Anstieg des Jahresüberschusses. Bestandgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

**3.6.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)****3.6.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2014 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

**3.6.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Für das Geschäftsjahr 2014 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 407 TEuro ausgewiesen. Die Komplementärin ist am Gewinn oder Verlust nicht beteiligt. Der Gewinn der Gesellschaft entfällt vollständig auf die Kommanditistin SWF.

**3.6.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen**

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 gewährt die SWF der NFL einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 8 Millionen Euro. Der Darlehensrahmenvertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2014**

---

und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2014 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 4,79 Millionen Euro in Anspruch genommen.

Zum Bilanzstichtag bestehen in Höhe von 662 TEuro (2013 – 1.027 TEuro) Haftungsverhältnisse aus der Abspaltung gemäß § 133 f. UmwG. Aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Lage der SWF ist das Risiko der Inanspruchnahme gering.

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

Die NFL hat mit Vertrag vom 23.03.2012 bzw. 26.03.2012 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen Konzessionsvertrag über die öffentliche Versorgung mit elektrischer Energie für das Stadtgebiet Forst (Lausitz) mit Ausnahme der Ortsteile Bohrau, Briesnig, Groß Bademeusel (einschließlich Klein Bademeusel), Groß Jamno (einschließlich Klein Jamno), Mulknitz und Naundorf geschlossen. Der Vertrag ist mit Wirkung zum 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

Für die ausgenommenen Ortsteile hat die NFL bereits am 23.06.2011 bzw. 27.06.2011 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen separaten Konzessionsvertrag mit Wirkung zum 01.01.2012 geschlossen. Dieser Vertrag endet ebenfalls am 31.12.2031.

Die Stadt Forst (Lausitz) ist berechtigt die Verträge nach 10 Jahren ohne Angabe von Gründen unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 6 Monaten zu kündigen.

Mit Vertrag vom 23.03.2012 bzw. 26.03.2012 ist die NFL Konzessionärin für die Gasversorgung des Stadtgebietes Forst (Lausitz). Der Vertrag ist am 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

Die Stadt ist berechtigt, diesen Vertrag nach 10 Jahren ohne Angabe von Gründen unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 6 Monaten zu kündigen.

#### **3.6.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf**

##### 3.6.5.1 Öffentlicher Zweck (§ 91 Absatz 2 Nummer 1 BbgKVerf)

Ein öffentlicher Zweck liegt vor, wenn die Lieferungen und Leistungen im Aufgabenbereich der Gemeinde liegen und eine im öffentlichen Interesse gebotene Versorgung der Einwohner zum Ziel haben. Für Aufgaben, die den in § 2 Absatz 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zugerechnet werden können, ist der öffentliche Zweck als gegeben anzusehen.

Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf unter anderem die Versorgung mit Energie.

Damit dient die Geschäftstätigkeit der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG unmittelbar dem Wohl der Bürger der Stadt Forst (Lausitz). Die im Berichtszeitraum getätigten Geschäfte entsprechen dem Unternehmensgegenstand (vgl. Punkt 3.6.1.1) und erfüllen damit den öffentlichen Zweck.

##### 3.6.5.2 Subsidiarität (§ 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf)

Gemäß § 91 Absatz 3 Satz 1 BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Davon kann gemäß § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf abgesehen werden, wenn die Gemeindevertretung eine wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde im öffentlichen Interesse für erforderlich hält.

Mit Beschluss Nummer SVV/0506/2017 bestätigte die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz), dass die Leistungserbringungen der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG im öffentlichen Interesse liegen. Die Beschlussvorlage mit detaillierter Begründung kann diesem Beteiligungsbericht unter Punkt 4 entnommen werden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

3.6.5.3 Nebenleistungen (§ 91 Absatz 5 BbgKVerf)

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG nicht erbracht.

3.6.6 Sonstiges

3.6.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>12.843 TEuro</b>	<b>12.225 TEuro</b>
I Immaterielle Vermögensgegenstände	69 TEuro	89 TEuro
II Sachanlagen	12.774 TEuro	12.136 TEuro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>3.863 TEuro</b>	<b>2.894 TEuro</b>
I Vorräte	5 TEuro	2 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.858 TEuro	2.892 TEuro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>7 TEuro</b>	<b>8 TEuro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>16.713 TEuro</b>	<b>15.127 TEuro</b>

PASSIVA	31.12.2014	31.12.2013
<b>A Eigenkapital</b>	<b>4.288 TEuro</b>	<b>4.288 TEuro</b>
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
<b>B Sonderposten</b>	<b>2.706 TEuro</b>	<b>2.911 TEuro</b>
<b>C Rückstellungen</b>	<b>3.567 TEuro</b>	<b>2.449 TEuro</b>
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>6.152 TEuro</b>	<b>5.479 TEuro</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>16.713 TEuro</b>	<b>15.127 TEuro</b>

3.6.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013
1. Umsatzerlöse	10.979 TEuro	10.262 TEuro
2. Bestandsveränderungen	3 TEuro	-12 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	14 TEuro	8 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	425 TEuro	490 TEuro
5. Materialaufwand	9.143 TEuro	8.103 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.112 TEuro	1.095 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	538 TEuro	625 TEuro
8. Finanzergebnis	-165 TEuro	-208 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>463 TEuro</b>	<b>717 TEuro</b>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	56 TEuro	103 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	1 TEuro
12. Jahresüberschuss	<b>407 TEuro</b>	<b>613 TEuro</b>
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	<b>- 407 TEuro</b>	<b>- 613 TEuro</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

4. Beschlussvorlage Nr. SVV/0506/2017

Stadtverordnetenversammlung Forst (Lausitz)  
 Beschlussvorlage Nr. SVV/0506/2017  
 - öffentlich -



Federführend: Fachbereich Finanzen

**Beratungsfolge**

20.11.2017 Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung  
 22.11.2017 Haupt- und Wirtschaftsausschuss  
 08.12.2017 Stadtverordnetenversammlung

**Bezeichnung des Tagesordnungspunktes:**

Bestätigung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung der Stadt Forst (Lausitz) für die Nachweisführung im Beteiligungsbericht 2014

**Beschlussvorschlag:**

Die Stadtverordnetenversammlung Forst (Lausitz) bestätigt, dass die Leistungserbringungen

- der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH sowie der Deutschen Rosenschau 2013 UG,
- der Lausitz Klinik Forst GmbH sowie der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH und
- der Stadtwerke Forst GmbH sowie der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG

im öffentlichen Interesse liegen.

gesetzliche Zahl der Stadtverordneten: 28 und der Bürgermeister

anwesende Stadtverordnete: 23

Beschlussfähigkeit: ja

Beratungsergebnis:  einstimmig  mit Mehrheit  
 22 Ja  0 Nein  1 Enthaltung  
 lt. Beschlussvorlage  abweichend  nicht angenommen

*[Handwritten Signature]*  
 Bürgermeister

*[Handwritten Signature]*  
 Vorsitzender der Stadtverordnetenversammlung



## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Seite 2

Erläuterungen:

Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) regelt in § 91 die Voraussetzungen für die Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung der Kommunen. Danach dürfen sich Gemeinden zur Erledigung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft wirtschaftlich betätigen, wenn der öffentliche Zweck dies rechtfertigt und die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht. § 91 Absatz 3 BbgKVerf legt fest, dass im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung Leistungen, die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern zu übertragen sind (einfache Subsidiaritätsklausel).

Im Beteiligungsbericht für das Haushaltsjahr 2014 ist (erstmalig) ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung des öffentlichen Zwecks, der Subsidiarität und der Nebenleistungen der kommunalen Unternehmen zu erbringen.

Im Rahmen der Subsidiarität ist grundsätzlich eine Wirtschaftlichkeitsberechnung vorzunehmen. Abweichend davon besteht jedoch nach § 91 Absatz 3 Satz 3 BbgKVerf die Möglichkeit, auf diese zu verzichten, wenn die Stadtverordnetenversammlung die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Forst (Lausitz) im öffentlichen Interesse für erforderlich hält. Diese Entscheidung ist zu begründen. Dazu die folgenden Ausführungen:

unmittelbare BeteiligungenForster Wohnungsbaugesellschaft mbH (FWG)

Höhe der Beteiligung: 2.556.459,41 € (100 %)

Zweck der Gesellschaft:

Im Wesentlichen vermietet die Gesellschaft Wohnungen, die für breite Bevölkerungsschichten hinsichtlich Wohnbedürfnissen und Einkommensstruktur grundsätzlich geeignet sind. In diesem Sinne vermietet die Gesellschaft Wohnungen namentlich an diejenigen Wohnungssuchenden, die zur Schaffung von Wohnungseigentum selbst nicht in der Lage sind, insbesondere kinderreiche Familien, Alleinerziehende, Schwerbehinderte, ältere Menschen und ausländische Familien.

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 rechtlichen Weise. Den von ihr verwalteten Wohnungsbestand erhält oder versetzt die Gesellschaft in einen zeitgemäßen, den Wohnbedürfnissen entsprechenden Zustand.

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 Städtebaues 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;

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Seite 3

- sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck mittelbar oder unmittelbar dienlich sind;
- Aufgaben im Rahmen der Förderung des Tourismus und der Stadtentwicklung wahrnehmen.

Die Gesellschaft kann aus gesetzlichen oder sonstigen zwingenden Gründen Wohnungen und bebaute, im Ausnahmefall auch unbebaute Grundstücke veräußern. 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.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die Verbesserung der Wohnungen der Einwohner durch den sozialen Wohnungsbau und die Förderung des privaten und genossenschaftlichen Bauens sowie durch eine sozial gerechte Verteilung der Wohnungen.

Zwar gibt es kein verfassungsrechtlich verbrieftes Grundrecht auf Wohnen, dennoch sind die Kommunen verpflichtet, Personen, die über keine eigenen Wohnungen verfügen, unterzubringen. Zu beachten ist weiterhin, dass die Wohnkosten einen erheblichen Teil des Einkommens der privaten Haushalte binden. Daher richtet sich die kommunale Wohnungspolitik in erster Linie an Haushalte mit niedrigem Einkommen, womit kommunale Wohnungen eine wichtige sozialpolitische Funktion haben. Das Angebot von Wohnungen über ein eigenes Unternehmen ist daher für die Stadt eine (wichtige) Möglichkeit zur Sicherung der Wohnraumversorgung.

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck der FWG begründet. Vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung aller Bevölkerungsschichten entsprechend ihrer unterschiedlichen Wohnbedürfnisse zu gewährleisten ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der FWG ist auch im Berichtsjahr 2014 im öffentlichen Interesse erforderlich.

#### Lausitz Klinik Forst GmbH

Höhe der Beteiligung: 12.544,00 € (49 %)

Zweck der Gesellschaft:

Der 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, die Erbringung von Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen, der Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen, die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen, die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und die Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Seite 4

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehört gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die gesundheitliche Betreuung.

Krankenhäuser sind ein wichtiger Bestandteil der Gesundheitspolitik. Öffentliche Krankenhausträger handeln aus sozialen Motiven heraus und sind sich bewusst, dass die Wirtschaftskraft einer Region keinen Einfluss auf die Patientenversorgung haben darf. Ein Gesundheitswesen, das sich vollständig am Markt orientiert und ausschließlich gewinnorientiert betrieben wird, ist nicht im Interesse der Gesellschaft und widerspricht dem Auftrag der öffentlichen Daseinsvorsorge.

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. Die gesundheitliche Betreuung ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der Lausitz Klinik Forst GmbH ist auch im Berichtsjahr 2014 im öffentlichen Interesse erforderlich.

Stadtwerke Forst GmbH

Höhe der Beteiligung: 1.536.120,00 € (25,1 %)

Zweck der Gesellschaft:

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.

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.

Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

Die Gesellschaft hat die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg zu beachten, soweit sie aufgrund ihres jeweiligen Gesellschafterkreises zwingend anzuwenden ist.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die Versorgung mit Energie und Wasser.

Die Versorgung mit Strom-, Gas- und Fernwärmeenergie sowie (Trink-)Wasser dient der zivilisatorischen Grundversorgung, also der Versorgung der Bevölkerung mit existenziellen Gütern. Die Qualität der Versorgung besitzt einen hohen Stellenwert, so dass Versorgungssicherheit zur Standort- und Lebensqualität beiträgt und damit eine wichtige gesellschaftliche Funktion erfüllt.

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. Die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der Stadtwerke Forst GmbH ist auch im Berichtsjahr 2014 im öffentlichen Interesse erforderlich.

## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Seite 5

**Mittelbare Beteiligungen****Deutsche Rosenschau 2013 UG (Rosenschau UG)**

Höhe der Beteiligung:      Stadt Forst (Lausitz) → 100 % → FWG  
    FWG → 100 % → Rosenschau UG

**Zweck der Gesellschaft:**

Eingebettet in das 100-jährige Jubiläum des Forster Rosengartens 2013 findet die Deutsche Rosenschau statt. Das Unternehmen hat vorrangig das kaufmännische Management im Rahmen der Vorbereitung, der Durchführung und der Nachbereitung des Events zu gewährleisten. Betroffen davon sind u.a. insbesondere im Ostdeutschen Rosengarten angelegte Grün- und Landschaftsflächen, schutzwürdige Biotope, durch Maßnahmen, die geeignet sind, die Bereitschaft des Bürgers zum Erleben und zur Weiterentwicklung seiner Umwelt zu wecken, insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Ausstellungen, durch Bildungsangebote, die geeignet sind, dem Bürger die notwendigen Kenntnisse im Bereich des Landschafts- und Umweltschutzes zu vermitteln, der Heimatpflege und Heimatkunde, Kunst und Kultur durch Einbeziehung der Kunst in Freiflächen sowie die Durchführung von Kunstausstellungen und kulturellen Veranstaltungen, die Pflanzenzucht durch die Vorstellung von Pflanzen, insbesondere neuer Pflanzenarten und Anbaumethoden sowie die Durchführung von Freiland- und Hallenschauen, der Denkmalschutz und die Denkmalpflege, insbesondere durch die sanierte und erhaltene historische Bausubstanz. Die Gesellschaft ist berechtigt, sämtliche Geschäfte zu tätigen, die geeignet sind, den Gegenstand des Unternehmens mittelbar oder unmittelbar zu fördern.

**Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:**

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die Förderung von Wirtschaft und Gewerbe sowie die Entwicklung der Freizeit- und Erholungsbedingungen.

Die Stadt Forst (Lausitz) besitzt mit dem Rosengarten ein Alleinstellungsmerkmal, das gerade in einer strukturschwachen Region eine wichtige Funktion erfüllt. Es liegt im öffentlichen Interesse der Stadt, ihr touristisches Potenzial zu nutzen und als Wirtschafts- und Imagefaktor zu stärken. Das 100-jährige Jubiläum des Forster Rosengartens in Verbindung mit der Deutschen Rosenschau liefert als außergewöhnliches Ereignis nicht nur direkten betriebswirtschaftlichen Nutzen für den Rosengarten, sondern trägt auch zur Standort- und Lebensqualität der Stadt bzw. Region bei. Auch das örtliche Gewerbe kann an dem Ereignis partizipieren. Weiterhin werden wichtige gesellschaftliche Funktionen wie Erholung und Naturerlebnis erfüllt. Umso wichtiger ist es zu gewährleisten, dass dieses Ereignis professionell vorbereitet, durchgeführt und nachbereitet wird.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der Rosenschau UG ist auch im Berichtsjahr 2014 im öffentlichen Interesse erforderlich.



## BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Seite 6

MVZ am Krankenhaus Forst GmbH (MVZ)

Höhe der Beteiligung:           Stadt Forst (Lausitz) → 49 % → Lausitz Klinik Forst GmbH  
Lausitz Klinik Forst GmbH → 100 % → MVZ

## Zweck der Gesellschaft:

1. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.
2. Zweck der Gesellschaft ist insbesondere
  - die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO und die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO sowie
  - die Förderung mildtätiger Zwecke nach § 53 AO.
3. Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Einrichtung des Wohlfahrtswesens im Sinne des § 66 AO, die in besonderem Maße den in § 53 AO genannten Personen (Personen, die in Folge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustands auf die Hilfe anderer angewiesen oder in finanzieller Hinsicht hilfsbedürftig sind) dient. Die Gesellschaft übt planmäßig Sorge für das gesundheitliche Wohl notleidender oder gefährdeter Mitmenschen aus.
4. Der Satzungszweck wird insbesondere durch den Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V zur ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in der Stadt Forst verwirklicht.

## Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehört gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die gesundheitliche Betreuung.

Die gesundheitliche Betreuung ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft. Die lokale Lebensqualität wird wesentlich durch das Vorhandensein und die Qualität von Daseinsvorsorgeeinrichtungen geprägt. Im Rahmen der Gesundheitsvorsorge ist eine gleichwertige medizinische Versorgung der gesamten Bevölkerung zu gewährleisten.

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. So ist das MVZ u.a. bestrebt, das öffentliche Gesundheitswesen zu fördern; insbesondere wird durch eine ärztliche Versorgung der Bevölkerung Sorge für das gesundheitliche Wohl notleidender und gefährdeter Mitmenschen getragen.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) am MVZ ist auch im Berichtsjahr 2014 im öffentlichen Interesse erforderlich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

Seite 7

Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG (NFL)

Höhe der Beteiligung: Stadt Forst (Lausitz) → 25,1 % → Stadtwerke Forst GmbH  
 Stadtwerke Forst GmbH → 100 % → NFL

Zweck der Gesellschaft:

Gegenstand der Gesellschaft ist der Transport von Strom- und Gasmengen im Netzgebiet Forst (Lausitz) sowie der Betrieb der dafür notwendigen technischen Anlagen.


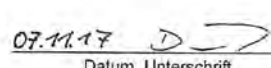
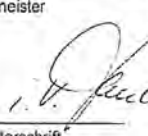
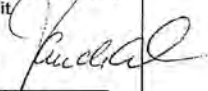
Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehört gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u. a. die Versorgung mit Energie.

Die lokale Lebensqualität wird u. a. durch die Beschaffenheit der existenziellen Grundversorgung geprägt. Im Rahmen der Energieversorgung ist eine zuverlässige Versorgung der Bevölkerung zu gewährleisten.

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. Die Versorgung mit Strom und Gas und der Betrieb der Versorgungsanlagen ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der NFL ist auch im Berichtsjahr 2014 im öffentlichen Interesse erforderlich.

<p>Federführend:                  Fachbereich Finanzen</p> <p>07.11.2017                   Datum, Unterschrift</p>	<p>Mitwirkend:</p> <p>07.11.17                   Datum, Unterschrift</p>	<p>Bürgermeister</p> <p>07.11.2017                   Datum, Unterschrift</p>
<p>Federführender Verwaltungsvorstand                  Verwaltungsvorstand für Finanzen u.                  Sicherheit</p> <p>07.11.2017                   Datum, Unterschrift</p>		