

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2014**

JAHRESABSCHLUSS 2014

Inhaltsverzeichnis

| | <u>Seite</u> |
|---|--------------|
| Prüfbericht | 5 |
| Ergebnisrechnung | 47 |
| Finanzrechnung | 49 |
| Teilergebnisrechnungen | 53 |
| Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen) | 231 |
| Bilanz | 319 |
| Rechenschaftsbericht | 323 |
| Anlagen | 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 |
|---|-----------|
| 1. Prüfungsgrundlagen | 4 |
| 1.1 Prüfungsauftrag | 4 |
| 1.2 Prüfungsumfang | 4 |
| 1.3 Prüfungsart | 4 |
| 2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 Brandenburg Kommunalverfassung für den Jahresabschluss des Vorjahres 2013 | 5 |
| 3. Grundlegende Feststellungen | 5 |
| 4. Haushaltssatzung 2014 | 6 |
| 4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept | 7 |
| 4.2 Plan- / Ist-Vergleich | 8 |
| 4.3 Haushaltsermächtigungen | 9 |
| 5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 | 10 |
| 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 |
| 6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft | 26 |
| 7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen | 36 |
| 7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse | 36 |
| 7.2 Visakontrolle | 36 |
| 7.3 Prüfung Verwendungsnachweise | 37 |
| 8. Gesamtabchluss | 38 |
| 9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters | 39 |

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 doppelten 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 |
|--|----------------|---------------|---------------------------------|
| Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung | | | |
| 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 |
| Finanzhaushalt/Finanzrechnung | | | |
| 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"> • eine Erhöhung des Kassenkreditbestandes • ein Defizit des Ergebnishaushalts • 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 • Senkung der Steuerquote • Erhöhung der Zuwendungsquote vom kommunalen Finanzausgleich <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"> • Zinsen und sonstige Finanzerträge • Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen • außerordentliche Erträge und • außerordentliche Aufwendungen <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"> • Anlagenintensität • Umlaufintensität • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote |

| Rechtsnorm | Prüfungsfeststellung |
|--|--|
| setzen) | <ul style="list-style-type: none"> • kurzfristige/langfristige Liquidität • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <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.

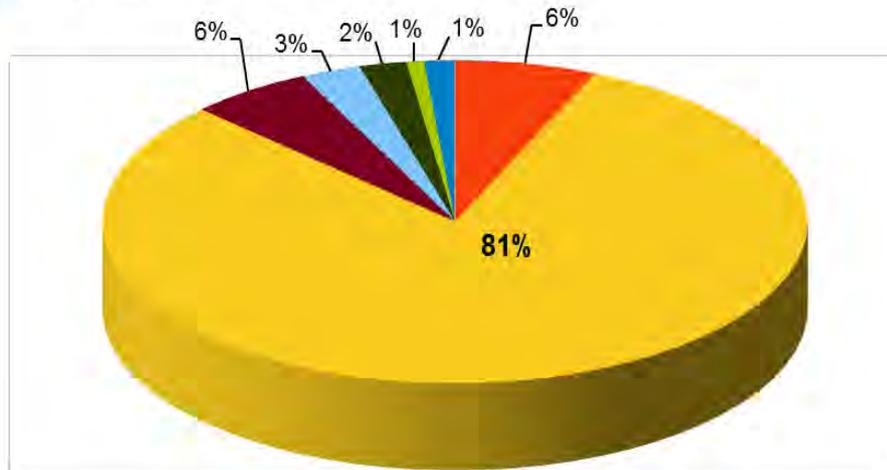
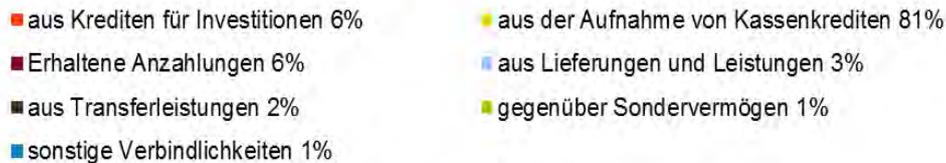
Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit.

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



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 Haushalts-sicherungskonzept.

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.

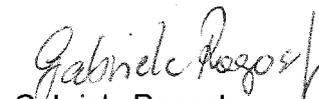
Das Rechnungsprüfungsamt schlägt entsprechend § 104 Abs. 4 BbgKVerf der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) vor:

- 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 34.908.129,91 | 36.179.241,90 | 40.096.434,57 | 3.917.192,67 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 35.236.372,10 | 34.319.417,06 | 35.342.169,51 | 1.022.752,45 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -328.242,19 | 1.859.824,84 | 4.754.265,06 | 2.894.440,22 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -447.824,83 | -201.736,18 | -276.729,19 | -74.993,01 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -776.067,02 | 1.658.088,66 | 4.477.535,87 | 2.819.447,21 |
| 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 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | -320.119,47 | 812.000,00 | 193.714,61 | -618.285,39 |
| 26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25) | -1.096.186,49 | 2.470.088,66 | 4.671.250,48 | 2.201.161,82 |

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 |
| 09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 32.836.160,73 | 33.192.856,68 | 34.882.575,65 | 1.689.718,97 |
| 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 |
| 15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.957.169,07 | 31.973.789,31 | 33.409.324,77 | 1.435.535,46 |
| 16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15) | 1.878.991,66 | 1.219.067,37 | 1.473.250,88 | 254.183,51 |
| 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 |
| 24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.670.217,41 | 14.023.326,78 | 11.021.525,90 | -3.001.800,88 |
| 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 |
| 32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.085.336,21 | 10.187.187,12 | 7.535.655,49 | -2.651.531,63 |
| 33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32) | -1.415.118,80 | 3.836.139,66 | 3.485.870,41 | -350.269,25 |
| 34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33) | 463.872,86 | 5.055.207,03 | 4.959.121,29 | -96.085,74 |
| 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 |
| 38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 21.600.113,28 | 75.500.000,00 | 77.433.415,66 | 1.933.415,66 |
| 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 |
| 42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 21.928.702,08 | 82.491.017,73 | 82.392.957,48 | -98.060,25 |
| 43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42) | -328.588,80 | -6.991.017,73 | -4.959.541,82 | 2.031.475,91 |
| 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 |
| 46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46) | 135.284,06 | -1.935.810,70 | -420,53 | 1.935.390,17 |
| 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 Jubiläumsrückstellungen | 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -264.628,25 | -197.000,00 | -190.101,98 | 6.898,02 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -264.628,25 | -197.000,00 | -190.101,98 | 6.898,02 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -264.628,25 | -197.000,00 | -190.101,98 | 6.898,02 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -249.341,01 | -197.000,00 | -180.125,92 | 16.874,08 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.556,94 | 6.000,00 | 8.021,61 | 2.021,61 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 304.124,76 | 360.500,00 | 368.936,89 | 8.436,89 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -296.567,82 | -354.500,00 | -360.915,28 | -6.415,28 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -296.567,82 | -354.500,00 | -360.915,28 | -6.415,28 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -296.567,82 | -354.500,00 | -360.915,28 | -6.415,28 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -278.659,70 | -354.500,00 | -344.338,65 | 10.161,35 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.278,78 | 1.300,00 | 2.212,18 | 912,18 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 130.479,67 | 130.672,91 | 134.984,21 | 4.311,30 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -129.200,89 | -129.372,91 | -132.772,03 | -3.399,12 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -129.200,89 | -129.372,91 | -132.772,03 | -3.399,12 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -129.200,89 | -129.372,91 | -132.772,03 | -3.399,12 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -129.200,89 | -129.372,91 | -132.772,03 | -3.399,12 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.859,35 | 18.300,00 | 11.397,58 | -6.902,42 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 367.286,99 | 774.305,97 | 400.084,64 | -374.221,33 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17) | -361.427,64 | -756.005,97 | -388.687,06 | 367.318,91 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -361.427,64 | -756.005,97 | -388.687,06 | 367.318,91 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -361.427,64 | -756.005,97 | -388.687,06 | 367.318,91 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -343.100,82 | -756.005,97 | -370.906,10 | 385.099,87 |

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 Jubiläumsrückstellungen | 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -616.861,90 | -751.376,38 | -670.864,38 | 80.512,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -616.861,90 | -751.376,38 | -670.864,38 | 80.512,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -616.861,90 | -751.376,38 | -670.864,38 | 80.512,00 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -591.385,93 | -693.376,38 | -645.600,49 | 47.775,89 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 74.693,40 | 21.000,00 | 53.856,75 | 32.856,75 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 513.216,12 | 469.266,14 | 491.174,74 | 21.908,60 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -438.522,72 | -448.266,14 | -437.317,99 | 10.948,15 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -1.096,02 | -900,00 | -877,80 | 22,20 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -439.618,74 | -449.166,14 | -438.195,79 | 10.970,35 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -439.618,74 | -449.166,14 | -438.195,79 | 10.970,35 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -414.168,31 | -432.166,14 | -415.032,26 | 17.133,88 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 34,00 | 500,00 | 399,59 | -100,41 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.542,00 | 44.000,00 | 49.697,21 | 5.697,21 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -6.508,00 | -43.500,00 | -49.297,62 | -5.797,62 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -6.508,00 | -43.500,00 | -49.297,62 | -5.797,62 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -6.508,00 | -43.500,00 | -49.297,62 | -5.797,62 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -6.315,90 | -43.500,00 | -47.119,32 | -3.619,32 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 62.384,00 | 121.870,14 | 83.133,51 | -38.736,63 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 652.539,96 | 615.024,66 | 625.842,70 | 10.818,04 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -590.155,96 | -493.154,52 | -542.709,19 | -49.554,67 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -590.155,96 | -493.154,52 | -542.709,19 | -49.554,67 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -590.155,96 | -493.154,52 | -542.709,19 | -49.554,67 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -563.073,78 | -467.154,52 | -515.167,33 | -48.012,81 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 137.654,63 | 80.800,00 | 119.802,33 | 39.002,33 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 203.797,72 | 170.100,00 | 152.511,71 | -17.588,29 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -66.143,09 | -89.300,00 | -32.709,38 | 56.590,62 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -66.143,09 | -89.300,00 | -32.709,38 | 56.590,62 |
| 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 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 165.852,10 | 535.000,00 | 21.778,68 | -513.221,32 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 99.709,01 | 445.700,00 | -10.930,70 | -456.630,70 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 99.709,01 | 445.700,00 | -10.930,70 | -456.630,70 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.109,74 | 600,00 | 1.111,58 | 511,58 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 107.729,63 | 115.700,00 | 109.618,67 | -6.081,33 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -106.619,89 | -115.100,00 | -108.507,09 | 6.592,91 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -106.619,89 | -115.100,00 | -108.507,09 | 6.592,91 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -106.619,89 | -115.100,00 | -108.507,09 | 6.592,91 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -100.349,29 | -109.600,00 | -102.447,51 | 7.152,49 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -355.392,30 | -344.744,92 | -345.066,52 | -321,60 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -336.514,71 | -270.744,92 | -317.761,52 | -47.016,60 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -529.413,67 | -542.409,58 | -558.698,17 | -16.288,59 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -451.701,39 | -535.409,58 | -469.963,82 | 65.445,76 |
| 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

11.1.07.100

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

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.918,00 | 23.900,00 | 47.373,21 | 23.473,21 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 376.166,81 | 403.432,33 | 420.062,47 | 16.630,14 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -363.248,81 | -379.532,33 | -372.689,26 | 6.843,07 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -363.248,81 | -379.532,33 | -372.689,26 | 6.843,07 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -363.248,81 | -379.532,33 | -372.689,26 | 6.843,07 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -350.297,23 | -379.532,33 | -360.187,99 | 19.344,34 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 52.796,41 | 48.100,00 | 49.071,54 | 971,54 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64.625,12 | 59.500,00 | 51.687,74 | -7.812,26 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -11.828,71 | -11.400,00 | -2.616,20 | 8.783,80 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -11.828,71 | -11.400,00 | -2.616,20 | 8.783,80 |
| 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 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | -10.110,08 | 0,00 | -62.213,20 | -62.213,20 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -21.938,79 | -11.400,00 | -64.829,40 | -53.429,40 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -21.938,79 | -11.400,00 | -64.829,40 | -53.429,40 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.057,82 | 10.200,00 | 5.818,78 | -4.381,22 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 108.836,87 | 112.100,00 | 117.321,37 | 5.221,37 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -103.779,05 | -101.900,00 | -111.502,59 | -9.602,59 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -103.779,05 | -101.900,00 | -111.502,59 | -9.602,59 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -103.779,05 | -101.900,00 | -111.502,59 | -9.602,59 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -103.779,05 | -101.900,00 | -111.502,59 | -9.602,59 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 2.810,92 | -1.788,30 | -14.404,17 | -12.615,87 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 2.810,92 | -1.788,30 | -14.404,17 | -12.615,87 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 2.810,92 | -1.788,30 | -14.404,17 | -12.615,87 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 2.810,92 | -1.788,30 | -14.404,17 | -12.615,87 |
| 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 < 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17) | -292.423,65 | -336.500,00 | -334.605,45 | 1.894,55 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -292.423,65 | -336.500,00 | -334.605,45 | 1.894,55 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -292.423,65 | -336.500,00 | -334.605,45 | 1.894,55 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -292.423,65 | -336.500,00 | -334.605,45 | 1.894,55 |
| Nachrichtlich: | | | | |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen | -538,03 | 0,00 | -1.155,66 | -1.155,66 |



Teilergebnisrechnung 2014

12.2.01.200

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

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 97.934,22 | 78.600,00 | 90.762,91 | 12.162,91 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 66.480,31 | 34.200,00 | 45.336,77 | 11.136,77 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 31.453,91 | 44.400,00 | 45.426,14 | 1.026,14 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 31.453,91 | 44.400,00 | 45.426,14 | 1.026,14 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 31.453,91 | 44.400,00 | 45.426,14 | 1.026,14 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 31.453,91 | 44.400,00 | 45.426,14 | 1.026,14 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14.195,60 | 14.000,00 | 8.491,00 | -5.509,00 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 104.271,94 | 74.500,00 | 75.286,97 | 786,97 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -90.076,34 | -60.500,00 | -66.795,97 | -6.295,97 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -90.076,34 | -60.500,00 | -66.795,97 | -6.295,97 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -90.076,34 | -60.500,00 | -66.795,97 | -6.295,97 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -90.076,34 | -60.500,00 | -66.795,97 | -6.295,97 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -197.997,79 | -244.323,28 | -229.979,61 | 14.343,67 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 38.311,08 | 35.500,00 | 37.052,09 | 1.552,09 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 130.560,87 | 125.795,00 | 117.092,62 | -8.702,38 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -92.249,79 | -90.295,00 | -80.040,53 | 10.254,47 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -92.249,79 | -90.295,00 | -80.040,53 | 10.254,47 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -92.249,79 | -90.295,00 | -80.040,53 | 10.254,47 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -92.249,79 | -90.295,00 | -80.040,53 | 10.254,47 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -1.570,43 | -2.500,00 | -1.257,85 | 1.242,15 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.570,43 | -2.500,00 | -1.257,85 | 1.242,15 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.570,43 | -2.500,00 | -1.257,85 | 1.242,15 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.570,43 | -2.500,00 | -1.257,85 | 1.242,15 |
| 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 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 661,00 661,00 | 500,00 500,00 | 786,50 786,50 | 286,50 286,50 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 661,00 | 500,00 | 786,50 | 286,50 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 661,00 | 500,00 | 786,50 | 286,50 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 661,00 | 500,00 | 786,50 | 286,50 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 661,00 | 500,00 | 786,50 | 286,50 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -300.394,34 | -297.852,97 | -333.784,26 | -35.931,29 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -300.394,34 | -297.852,97 | -333.784,26 | -35.931,29 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -300.394,34 | -297.852,97 | -333.784,26 | -35.931,29 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -300.394,34 | -297.852,97 | -333.784,26 | -35.931,29 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 98.960,38 | 53.800,00 | 119.101,74 | 65.301,74 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 222.111,05 | 278.065,12 | 240.895,07 | -37.170,05 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -123.150,67 | -224.265,12 | -121.793,33 | 102.471,79 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -123.150,67 | -224.265,12 | -121.793,33 | 102.471,79 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -123.150,67 | -224.265,12 | -121.793,33 | 102.471,79 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -123.150,67 | -224.265,12 | -121.793,33 | 102.471,79 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.596,01 | 10.100,00 | 11.179,16 | 1.079,16 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 117.907,65 | 123.357,61 | 121.618,34 | -1.739,27 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -101.311,64 | -113.257,61 | -110.439,18 | 2.818,43 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -101.311,64 | -113.257,61 | -110.439,18 | 2.818,43 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -101.311,64 | -113.257,61 | -110.439,18 | 2.818,43 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -101.311,64 | -113.257,61 | -110.439,18 | 2.818,43 |
| 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

21.1.01.200

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.996,49 | 4.600,00 | 2.057,58 | -2.542,42 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 82.529,90 | 63.237,14 | 48.461,82 | -14.775,32 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -62.533,41 | -58.637,14 | -46.404,24 | 12.232,90 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -62.533,41 | -58.637,14 | -46.404,24 | 12.232,90 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -62.533,41 | -58.637,14 | -46.404,24 | 12.232,90 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -62.533,41 | -58.637,14 | -46.404,24 | 12.232,90 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 57.536,49 | 100,00 | 84.196,93 | 84.096,93 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 229.771,76 | 236.314,18 | 253.595,81 | 17.281,63 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -172.235,27 | -236.214,18 | -169.398,88 | 66.815,30 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -172.235,27 | -236.214,18 | -169.398,88 | 66.815,30 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -172.235,27 | -236.214,18 | -169.398,88 | 66.815,30 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -175.338,23 | -245.214,18 | -176.106,12 | 69.108,06 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -73.263,35 | -34.700,00 | -37.299,14 | -2.599,14 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -73.263,35 | -34.700,00 | -37.299,14 | -2.599,14 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -73.264,35 | -34.700,00 | -74.641,34 | -39.941,34 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -76.576,87 | -34.700,00 | -77.006,15 | -42.306,15 |
| 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 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 |
| 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i> | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 200,00 | 0,00 | -200,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 80.585,19 | 99.000,00 | 84.303,84 | -14.696,16 |
| 52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> | 4.561,63 | 11.000,00 | 10.939,38 | -60,62 |
| 52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> | 76.023,56 | 88.000,00 | 73.364,46 | -14.635,54 |
| 14 Abschreibungen | 30.535,68 | 30.400,00 | 30.769,95 | 369,95 |
| 57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i> | 30.535,68 | 30.400,00 | 30.769,95 | 369,95 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.699,65 | 0,00 | 2.198,96 | 2.198,96 |
| 54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i> | 3.699,65 | 0,00 | 2.198,96 | 2.198,96 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 114.820,52 | 129.400,00 | 117.272,75 | -12.127,25 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -114.820,52 | -129.200,00 | -117.272,75 | 11.927,25 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -114.820,52 | -129.200,00 | -117.272,75 | 11.927,25 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -114.820,52 | -129.200,00 | -117.272,75 | 11.927,25 |
| 28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -4.008,94 | -5.000,00 | -8.028,56 | -3.028,56 |
| 58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i> | -4.008,94 | -5.000,00 | -8.028,56 | -3.028,56 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -118.829,46 | -134.200,00 | -125.301,31 | 8.898,69 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 92.026,15 | 227.200,00 | 88.791,74 | -138.408,26 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 216.295,40 | 209.100,00 | 201.372,55 | -7.727,45 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -124.269,25 | 18.100,00 | -112.580,81 | -130.680,81 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -124.269,25 | 18.100,00 | -112.580,81 | -130.680,81 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -124.269,25 | 18.100,00 | -112.580,81 | -130.680,81 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -126.652,68 | 16.600,00 | -116.328,01 | -132.928,01 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 139.224,52 | 175.500,00 | 160.837,98 | -14.662,02 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 117.818,70 | 119.610,43 | 123.505,91 | 3.895,48 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 21.405,82 | 55.889,57 | 37.332,07 | -18.557,50 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 21.405,82 | 55.889,57 | 37.332,07 | -18.557,50 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 21.405,82 | 55.889,57 | 37.332,07 | -18.557,50 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 21.405,82 | 55.889,57 | 37.332,07 | -18.557,50 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 82.465,40 | 60.200,00 | 82.527,07 | 22.327,07 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 263.957,91 | 274.500,00 | 250.298,69 | -24.201,31 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -181.492,51 | -214.300,00 | -167.771,62 | 46.528,38 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -181.492,51 | -214.300,00 | -167.771,62 | 46.528,38 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -181.492,51 | -214.300,00 | -167.771,62 | 46.528,38 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -183.931,59 | -216.300,00 | -173.915,61 | 42.384,39 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -335,11 | -822,82 | 334,14 | 1.156,96 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -335,11 | -822,82 | 334,14 | 1.156,96 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -335,11 | -822,82 | 334,14 | 1.156,96 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -335,11 | -822,82 | 334,14 | 1.156,96 |
| 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> | 750,00 750,00 | 378,00 378,00 | 378,00 378,00 | 0,00 0,00 |
| 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> | 789,20 789,20 | 240,00 240,00 | 240,00 240,00 | 0,00 0,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 789,20 | 240,00 | 240,00 | 0,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -39,20 | 138,00 | 138,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -39,20 | 138,00 | 138,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -39,20 | 138,00 | 138,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -39,20 | 138,00 | 138,00 | 0,00 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -598,76 | 483,43 | 87,04 | -396,39 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -598,76 | 483,43 | 87,04 | -396,39 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -598,76 | 483,43 | 87,04 | -396,39 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -598,76 | 483,43 | 87,04 | -396,39 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -694,80 | -1.126,08 | 505,47 | 1.631,55 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -694,80 | -1.126,08 | 505,47 | 1.631,55 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -694,80 | -1.126,08 | 505,47 | 1.631,55 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -694,80 | -1.126,08 | 505,47 | 1.631,55 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 450,38 | -1.136,02 | 2.085,57 | 3.221,59 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 450,38 | -1.136,02 | 2.085,57 | 3.221,59 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 450,38 | -1.136,02 | 2.085,57 | 3.221,59 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 450,38 | -1.136,02 | 2.085,57 | 3.221,59 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -163.904,56 | -117.600,00 | -102.573,57 | 15.026,43 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -163.904,56 | -117.600,00 | -102.573,57 | 15.026,43 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -163.904,56 | -117.600,00 | -102.573,57 | 15.026,43 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -163.904,56 | -117.600,00 | -102.573,57 | 15.026,43 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -108.999,63 | -109.000,00 | -109.448,49 | -448,49 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -108.999,63 | -109.000,00 | -109.448,49 | -448,49 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -108.999,63 | -109.000,00 | -109.448,49 | -448,49 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -108.999,63 | -109.000,00 | -109.448,49 | -448,49 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -24.120,93 | -24.600,00 | -25.247,11 | -647,11 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -24.120,93 | -24.600,00 | -25.247,11 | -647,11 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -24.120,93 | -24.600,00 | -25.247,11 | -647,11 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -24.120,93 | -24.600,00 | -25.247,11 | -647,11 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -3.549,16 | -11.500,00 | -9.558,25 | 1.941,75 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -3.549,16 | -11.500,00 | -9.558,25 | 1.941,75 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -3.549,16 | -11.500,00 | -9.558,25 | 1.941,75 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -3.549,16 | -11.500,00 | -9.558,25 | 1.941,75 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.349,17 | 14.550,24 | 22.253,71 | 7.703,47 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 275.123,80 | 266.921,64 | 283.360,27 | 16.438,63 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -271.774,63 | -252.371,40 | -261.106,56 | -8.735,16 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -271.774,63 | -252.371,40 | -261.106,56 | -8.735,16 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -271.774,63 | -252.371,40 | -261.106,56 | -8.735,16 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -271.774,63 | -252.371,40 | -261.106,56 | -8.735,16 |
| 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 | 200,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i> | 200,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 200,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 91,44 | 3.368,87 | 807,82 | -2.561,05 |
| 52310000 <i>Mieten und Pachten</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> | 91,44 | 3.368,87 | 807,82 | -2.561,05 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 91,44 | 3.368,87 | 807,82 | -2.561,05 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 109,07 | -3.368,87 | -807,82 | 2.561,05 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 109,07 | -3.368,87 | -807,82 | 2.561,05 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 109,07 | -3.368,87 | -807,82 | 2.561,05 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 109,07 | -3.368,87 | -807,82 | 2.561,05 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -88.103,61 | -97.400,00 | -60.450,15 | 36.949,85 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -88.103,61 | -97.400,00 | -60.450,15 | 36.949,85 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -88.103,61 | -97.400,00 | -60.450,15 | 36.949,85 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -88.103,61 | -97.400,00 | -60.450,15 | 36.949,85 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -15.152,33 | -16.046,25 | -14.487,57 | 1.558,68 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -15.152,33 | -16.046,25 | -14.487,57 | 1.558,68 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -15.152,33 | -16.046,25 | -14.487,57 | 1.558,68 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -15.152,33 | -16.046,25 | -14.487,57 | 1.558,68 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -27,24 | -300,00 | -32,65 | 267,35 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -27,24 | -300,00 | -32,65 | 267,35 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -27,24 | -300,00 | -32,65 | 267,35 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -27,24 | -300,00 | -32,65 | 267,35 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.918,07 | -3.121,25 | -3.349,25 | -228,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.918,07 | -3.121,25 | -3.349,25 | -228,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.918,07 | -3.121,25 | -3.349,25 | -228,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.918,07 | -3.121,25 | -3.349,25 | -228,00 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -20.397,11 | -17.600,00 | -12.209,65 | 5.390,35 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -20.397,11 | -17.600,00 | -12.209,65 | 5.390,35 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -20.397,11 | -17.600,00 | -12.209,65 | 5.390,35 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -20.397,11 | -17.600,00 | -12.209,65 | 5.390,35 |
| 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 |
| 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte | 34.146,15 | 37.800,00 | 34.535,26 | -3.264,74 |
| 50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte | 996,83 | 1.100,00 | 1.008,86 | -91,14 |
| 50320000 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 Jubiläumsrückstellungen | 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -41.230,64 | -44.200,00 | -40.263,69 | 3.936,31 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -41.230,64 | -44.200,00 | -40.263,69 | 3.936,31 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -41.230,64 | -44.200,00 | -40.263,69 | 3.936,31 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -41.230,64 | -44.200,00 | -40.263,69 | 3.936,31 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -936,53 | -300,00 | -200,53 | 99,47 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -936,53 | -300,00 | -200,53 | 99,47 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -936,53 | -300,00 | -200,53 | 99,47 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -936,53 | -300,00 | -200,53 | 99,47 |
| 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 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i> | 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | 2.211,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 2.211,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 2.211,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 2.211,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -817,95 | -700,00 | 0,00 | 700,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -817,95 | -700,00 | 0,00 | 700,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -817,95 | -700,00 | 0,00 | 700,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -817,95 | -700,00 | 0,00 | 700,00 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.003,64 | -3.600,00 | -1.669,70 | 1.930,30 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.003,64 | -3.600,00 | -1.669,70 | 1.930,30 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.003,64 | -3.600,00 | -1.669,70 | 1.930,30 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.003,64 | -3.600,00 | -1.669,70 | 1.930,30 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -13.191,61 | -6.087,03 | -11.073,73 | -4.986,70 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -13.191,61 | -6.087,03 | -11.073,73 | -4.986,70 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -13.191,61 | -6.087,03 | -11.073,73 | -4.986,70 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -13.191,61 | -6.087,03 | -11.073,73 | -4.986,70 |
| 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 <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i> | 12.424,61 <i>12.424,61</i> | 5.400,00 <i>5.400,00</i> | 3.266,44 <i>3.266,44</i> | -2.133,56 <i>-2.133,56</i> |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.424,61 | 5.400,00 | 3.266,44 | -2.133,56 |
| 11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i> | 15.324,04 <i>12.996,77</i> <i>2.327,27</i> | 7.200,00 <i>5.700,00</i> <i>1.500,00</i> | 3.610,66 <i>3.062,06</i> <i>548,60</i> | -3.589,34 <i>-2.637,94</i> <i>-951,40</i> |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.324,04 | 7.200,00 | 3.610,66 | -3.589,34 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.899,43 | -1.800,00 | -344,22 | 1.455,78 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.899,43 | -1.800,00 | -344,22 | 1.455,78 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.899,43 | -1.800,00 | -344,22 | 1.455,78 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.899,43 | -1.800,00 | -344,22 | 1.455,78 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.463,35 | -1.800,00 | -1.030,68 | 769,32 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.463,35 | -1.800,00 | -1.030,68 | 769,32 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.463,35 | -1.800,00 | -1.030,68 | 769,32 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.463,35 | -1.800,00 | -1.030,68 | 769,32 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.858,54 | -1.800,00 | -1.338,85 | 461,15 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.858,54 | -1.800,00 | -1.338,85 | 461,15 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.858,54 | -1.800,00 | -1.338,85 | 461,15 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.858,54 | -1.800,00 | -1.338,85 | 461,15 |
| 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 <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> | 3.910,12 <i>3.910,12</i> | -1.489,88 <i>-1.489,88</i> |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.960,00 | 5.400,00 | 3.910,12 | -1.489,88 |
| 11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i> | 15.880,04 <i>13.440,00</i> <i>2.440,04</i> | 7.200,00 <i>5.700,00</i> <i>1.500,00</i> | 6.734,85 <i>5.700,00</i> <i>1.034,85</i> | -465,15 <i>0,00</i> <i>-465,15</i> |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 15.880,04 | 7.200,00 | 6.734,85 | -465,15 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.920,04 | -1.800,00 | -2.824,73 | -1.024,73 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.920,04 | -1.800,00 | -2.824,73 | -1.024,73 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.920,04 | -1.800,00 | -2.824,73 | -1.024,73 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.920,04 | -1.800,00 | -2.824,73 | -1.024,73 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 42,72 | -200,00 | 22,26 | 222,26 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 42,72 | -200,00 | 22,26 | 222,26 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 42,72 | -200,00 | 22,26 | 222,26 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 42,72 | -200,00 | 22,26 | 222,26 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.645,72 | -2.800,00 | -2.142,16 | 657,84 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.645,72 | -2.800,00 | -2.142,16 | 657,84 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.645,72 | -2.800,00 | -2.142,16 | 657,84 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.645,72 | -2.800,00 | -2.142,16 | 657,84 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -3.225,23 | -3.100,00 | -2.172,23 | 927,77 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -3.225,23 | -3.100,00 | -2.172,23 | 927,77 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -3.225,23 | -3.100,00 | -2.172,23 | 927,77 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -3.225,23 | -3.100,00 | -2.172,23 | 927,77 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.574,78 | -3.200,00 | -2.409,93 | 790,07 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.574,78 | -3.200,00 | -2.409,93 | 790,07 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.574,78 | -3.200,00 | -2.409,93 | 790,07 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.574,78 | -3.200,00 | -2.409,93 | 790,07 |
| 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 | 12.715,45 10.770,00 | 17.292,86 13.892,86 | 16.148,64 13.680,00 | -1.144,22 -212,86 |
| 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte | 1.945,45 | 3.400,00 | 2.468,64 | -931,36 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 12.715,45 | 17.292,86 | 16.148,64 | -1.144,22 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.455,45 | -4.200,00 | -3.055,78 | 1.144,22 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.455,45 | -4.200,00 | -3.055,78 | 1.144,22 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.455,45 | -4.200,00 | -3.055,78 | 1.144,22 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.455,45 | -4.200,00 | -3.055,78 | 1.144,22 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -5.919,88 | -8.300,00 | -6.827,66 | 1.472,34 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -5.919,88 | -8.300,00 | -6.827,66 | 1.472,34 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -5.919,88 | -8.300,00 | -6.827,66 | 1.472,34 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -5.919,88 | -8.300,00 | -6.827,66 | 1.472,34 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 334,01 | 400,00 | 329,40 | -70,60 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 77.346,57 | 93.500,00 | 90.757,14 | -2.742,86 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -77.012,56 | -93.100,00 | -90.427,74 | 2.672,26 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -77.012,56 | -93.100,00 | -90.427,74 | 2.672,26 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -77.012,56 | -93.100,00 | -90.427,74 | 2.672,26 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -77.012,56 | -93.100,00 | -90.427,74 | 2.672,26 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 42.493,50 | 50.540,00 | 51.082,30 | 542,30 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 217.359,99 | 227.440,00 | 225.687,45 | -1.752,55 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -174.866,49 | -176.900,00 | -174.605,15 | 2.294,85 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -174.866,49 | -176.900,00 | -174.605,15 | 2.294,85 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -174.866,49 | -176.900,00 | -174.605,15 | 2.294,85 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -174.866,49 | -176.900,00 | -174.605,15 | 2.294,85 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 152.666,00 | 153.140,00 | 152.911,10 | -228,90 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 247.326,53 | 246.528,97 | 238.260,13 | -8.268,84 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -94.660,53 | -93.388,97 | -85.349,03 | 8.039,94 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -94.660,53 | -93.388,97 | -85.349,03 | 8.039,94 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -94.660,53 | -93.388,97 | -85.349,03 | 8.039,94 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -94.660,53 | -93.388,97 | -85.349,03 | 8.039,94 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 81.491,22 | 77.700,00 | 78.250,92 | 550,92 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 141.866,51 | 145.405,05 | 132.742,81 | -12.662,24 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -60.375,29 | -67.705,05 | -54.491,89 | 13.213,16 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -60.375,29 | -67.705,05 | -54.491,89 | 13.213,16 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -60.375,29 | -67.705,05 | -54.491,89 | 13.213,16 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -60.375,29 | -67.705,05 | -54.491,89 | 13.213,16 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -217.065,10 | -243.585,13 | -212.785,52 | 30.799,61 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -217.065,10 | -243.585,13 | -212.785,52 | 30.799,61 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -217.065,10 | -243.585,13 | -212.785,52 | 30.799,61 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -217.065,10 | -243.585,13 | -212.785,52 | 30.799,61 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 119.073,31 | 118.600,00 | 119.035,68 | 435,68 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 487.349,82 | 500.247,72 | 504.361,13 | 4.113,41 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -368.276,51 | -381.647,72 | -385.325,45 | -3.677,73 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -368.276,51 | -381.647,72 | -385.325,45 | -3.677,73 |



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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -368.276,51 | -381.647,72 | -385.325,45 | -3.677,73 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -368.276,51 | -381.647,72 | -385.325,45 | -3.677,73 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 130.834,14 | 153.518,18 | 157.286,87 | 3.768,69 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -833.165,11 | -890.340,40 | -903.332,26 | -12.991,86 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -833.165,11 | -890.340,40 | -903.332,26 | -12.991,86 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -833.165,11 | -890.340,40 | -903.332,26 | -12.991,86 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -833.165,11 | -890.340,40 | -903.332,26 | -12.991,86 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 64.736,76 | 51.081,50 | 50.499,50 | -582,00 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 273.350,52 | 267.281,50 | 303.660,81 | 36.379,31 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -208.613,76 | -216.200,00 | -253.161,31 | -36.961,31 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -208.613,76 | -216.200,00 | -253.161,31 | -36.961,31 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -208.613,76 | -216.200,00 | -253.161,31 | -36.961,31 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -208.613,76 | -216.200,00 | -253.161,31 | -36.961,31 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 31.326,36 | 14.100,00 | 12.222,00 | -1.878,00 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 121.620,54 | 44.390,85 | 39.237,37 | -5.153,48 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -90.294,18 | -30.290,85 | -27.015,37 | 3.275,48 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -90.294,18 | -30.290,85 | -27.015,37 | 3.275,48 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -90.294,18 | -30.290,85 | -27.015,37 | 3.275,48 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 94.847,31 | 84.650,00 | 83.392,90 | -1.257,10 |
| 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 - geringwertige 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -228.508,80 | -272.468,47 | -264.000,39 | 8.468,08 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -228.508,80 | -272.468,47 | -264.000,39 | 8.468,08 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -228.508,80 | -272.468,47 | -264.000,39 | 8.468,08 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -228.508,80 | -272.468,47 | -264.000,39 | 8.468,08 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.778.003,23 | -1.971.820,00 | -1.972.201,00 | -381,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.778.003,23 | -1.971.820,00 | -1.972.201,00 | -381,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.778.003,23 | -1.971.820,00 | -1.972.201,00 | -381,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.778.003,23 | -1.971.820,00 | -1.972.201,00 | -381,00 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 3.163.349,03 | 3.212.292,00 | 3.176.232,26 | -36.059,74 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 3.163.349,03 | 3.212.292,00 | 3.176.232,26 | -36.059,74 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 3.163.349,03 | 3.212.292,00 | 3.176.232,26 | -36.059,74 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 3.163.349,03 | 3.212.292,00 | 3.176.232,26 | -36.059,74 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.263,25 | 1.300,00 | 8.741,49 | 7.441,49 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 53.448,52 | 51.741,14 | 44.942,57 | -6.798,57 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -52.185,27 | -50.441,14 | -36.201,08 | 14.240,06 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -52.185,27 | -50.441,14 | -36.201,08 | 14.240,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -52.185,27 | -50.441,14 | -36.201,08 | 14.240,06 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -53.917,31 | -50.441,14 | -37.917,13 | 12.524,01 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -42.506,82 | -51.424,00 | -41.480,45 | 9.943,55 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -42.506,82 | -51.424,00 | -41.480,45 | 9.943,55 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -42.506,82 | -51.424,00 | -41.480,45 | 9.943,55 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -44.263,88 | -51.424,00 | -44.264,93 | 7.159,07 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 44.323,24 | 23.523,00 | 45.116,08 | 21.593,08 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 161.531,01 | 163.600,00 | 145.914,60 | -17.685,40 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -117.207,77 | -140.077,00 | -100.798,52 | 39.278,48 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -117.207,77 | -140.077,00 | -100.798,52 | 39.278,48 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -117.207,77 | -140.077,00 | -100.798,52 | 39.278,48 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -119.321,07 | -140.077,00 | -107.589,56 | 32.487,44 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -13.858,90 | -17.300,00 | -10.443,23 | 6.856,77 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -13.858,90 | -17.300,00 | -10.443,23 | 6.856,77 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -13.858,90 | -17.300,00 | -10.443,23 | 6.856,77 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -13.858,90 | -17.300,00 | -10.443,23 | 6.856,77 |
| 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 45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i> | 891,84 891,84 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 891,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> 52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i> | 1.205,04 132,47 1.072,57 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 14 Abschreibungen 57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i> | 966,40 966,40 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i> | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 1,00 1,00 | 1,00 1,00 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.171,44 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.279,60 | 0,00 | -1,00 | -1,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.279,60 | 0,00 | -1,00 | -1,00 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen 59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i> | 14.384,14 14.384,14 | 0,00 0,00 | 4.017,60 4.017,60 | 4.017,60 4.017,60 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | -14.384,14 | 0,00 | -4.017,60 | -4.017,60 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -15.663,74 | 0,00 | -4.018,60 | -4.018,60 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -15.663,74 | 0,00 | -4.018,60 | -4.018,60 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -40.253,67 | -50.000,00 | -41.443,12 | 8.556,88 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -40.253,67 | -50.000,00 | -41.443,12 | 8.556,88 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -40.253,67 | -50.000,00 | -41.443,12 | 8.556,88 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -40.253,67 | -50.000,00 | -41.443,12 | 8.556,88 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.846,23 | 11.700,00 | 19.210,52 | 7.510,52 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 27.030,33 | 43.739,86 | 36.631,13 | -7.108,73 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -21.184,10 | -32.039,86 | -17.420,61 | 14.619,25 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -21.184,10 | -32.039,86 | -17.420,61 | 14.619,25 |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| 59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | -1,00 | -1,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -21.184,10 | -32.039,86 | -17.421,61 | 14.618,25 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -21.923,52 | -32.039,86 | -21.341,44 | 10.698,42 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.071,79 | 9.900,00 | 14.385,30 | 4.485,30 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.330,88 | 56.200,00 | 38.583,79 | -17.616,21 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -22.259,09 | -46.300,00 | -24.198,49 | 22.101,51 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -22.259,09 | -46.300,00 | -24.198,49 | 22.101,51 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -22.259,09 | -46.300,00 | -24.198,49 | 22.101,51 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -22.259,09 | -46.300,00 | -24.812,65 | 21.487,35 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -86.256,13 | -76.300,00 | -67.668,60 | 8.631,40 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -86.256,13 | -76.300,00 | -67.668,60 | 8.631,40 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -86.256,13 | -76.300,00 | -67.668,60 | 8.631,40 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -86.256,13 | -76.300,00 | -67.668,60 | 8.631,40 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.539,30 | 16.987,60 | 19.574,70 | 2.587,10 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 25.241,21 | 30.547,60 | 27.654,83 | -2.892,77 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -7.701,91 | -13.560,00 | -8.080,13 | 5.479,87 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -7.701,91 | -13.560,00 | -8.080,13 | 5.479,87 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -7.701,91 | -13.560,00 | -8.080,13 | 5.479,87 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -7.701,91 | -13.560,00 | -8.080,13 | 5.479,87 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -61.754,92 | -80.150,00 | -72.463,20 | 7.686,80 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -61.754,92 | -80.150,00 | -72.463,20 | 7.686,80 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -61.754,92 | -80.150,00 | -72.463,20 | 7.686,80 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -61.754,92 | -80.150,00 | -72.463,20 | 7.686,80 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -461.476,35 | 277.000,00 | 278.712,82 | 1.712,82 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -461.476,35 | 277.000,00 | 278.712,82 | 1.712,82 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 3.200,00 | 1.148,09 | -2.051,91 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 57.643,16 | 64.400,00 | 62.177,51 | -2.222,49 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -57.643,16 | -61.200,00 | -61.029,42 | 170,58 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -57.643,16 | -61.200,00 | -61.029,42 | 170,58 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -57.643,16 | -61.200,00 | -61.029,42 | 170,58 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -57.643,16 | -61.200,00 | -61.029,42 | 170,58 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 79.574,74 | 80.000,00 | 79.924,47 | -75,53 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 207.510,07 | 211.500,00 | 222.650,43 | 11.150,43 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -127.935,33 | -131.500,00 | -142.725,96 | -11.225,96 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -127.935,33 | -131.500,00 | -142.725,96 | -11.225,96 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -127.935,33 | -131.500,00 | -142.725,96 | -11.225,96 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -206.315,58 | -131.500,00 | -222.569,43 | -91.069,43 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 76.827,53 | 61.900,00 | 59.190,93 | -2.709,07 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 143.792,13 | 143.100,00 | 137.731,85 | -5.368,15 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -66.964,60 | -81.200,00 | -78.540,92 | 2.659,08 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -66.964,60 | -81.200,00 | -78.540,92 | 2.659,08 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -66.964,60 | -81.200,00 | -78.540,92 | 2.659,08 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -113.847,80 | -81.200,00 | -129.817,62 | -48.617,62 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -37.637,14 | -48.800,00 | -47.320,23 | 1.479,77 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -37.637,14 | -48.800,00 | -47.320,23 | 1.479,77 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -37.637,14 | -48.800,00 | -47.320,23 | 1.479,77 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -37.637,14 | -48.800,00 | -47.320,23 | 1.479,77 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 119.817,12 | 168.800,00 | 132.468,56 | -36.331,44 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 242.711,52 | 294.200,00 | 282.855,70 | -11.344,30 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -122.894,40 | -125.400,00 | -150.387,14 | -24.987,14 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -122.894,40 | -125.400,00 | -150.387,14 | -24.987,14 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -122.894,40 | -125.400,00 | -150.387,14 | -24.987,14 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -122.894,40 | -125.400,00 | -150.387,14 | -24.987,14 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -271.958,48 | -224.300,00 | -258.243,60 | -33.943,60 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -271.958,48 | -224.300,00 | -258.243,60 | -33.943,60 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -271.958,48 | -224.300,00 | -258.243,60 | -33.943,60 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -296.043,12 | -249.300,00 | -293.204,41 | -43.904,41 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 197.069,83 | 166.400,00 | 196.430,44 | 30.030,44 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 329.106,83 | 325.600,00 | 350.195,60 | 24.595,60 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -132.037,00 | -159.200,00 | -153.765,16 | 5.434,84 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -132.037,00 | -159.200,00 | -153.765,16 | 5.434,84 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -132.037,00 | -159.200,00 | -153.765,16 | 5.434,84 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -163.710,80 | -189.200,00 | -191.002,88 | -1.802,88 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 848,00 | 6.300,00 | 1.066,93 | -5.233,07 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 369.489,96 | 412.858,90 | 428.701,20 | 15.842,30 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -368.641,96 | -406.558,90 | -427.634,27 | -21.075,37 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -368.641,96 | -406.558,90 | -427.634,27 | -21.075,37 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -368.641,96 | -406.558,90 | -427.634,27 | -21.075,37 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -368.641,96 | -406.558,90 | -427.634,27 | -21.075,37 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -86.216,25 | -13.857,38 | -53.374,69 | -39.517,31 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -94.273,48 | -18.922,23 | -58.439,53 | -39.517,30 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -94.273,48 | -18.922,23 | -58.439,53 | -39.517,30 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -94.273,48 | -18.922,23 | -58.439,53 | -39.517,30 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 54.813,24 | 40.000,00 | 85.293,56 | 45.293,56 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 82.451,84 | 60.000,00 | 127.901,67 | 67.901,67 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -27.638,60 | -20.000,00 | -42.608,11 | -22.608,11 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -1.940,20 | -2.600,00 | -1.705,63 | 894,37 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -29.578,80 | -22.600,00 | -44.313,74 | -21.713,74 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -29.578,80 | -22.600,00 | -44.313,74 | -21.713,74 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -29.578,80 | -22.600,00 | -44.313,74 | -21.713,74 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 129.319,73 | 333.200,00 | 239.738,30 | -93.461,70 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 195.960,64 | 70.000,00 | 354.414,15 | 284.414,15 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -66.640,91 | 263.200,00 | -114.675,85 | -377.875,85 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -22.716,97 | -40.764,93 | -40.764,93 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -89.357,88 | 222.435,07 | -155.440,78 | -377.875,85 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -89.357,88 | 222.435,07 | -155.440,78 | -377.875,85 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -89.357,88 | 222.435,07 | -155.440,78 | -377.875,85 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 0,00 | 550.000,00 | 0,00 | -550.000,00 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 559,20 | 549.000,00 | -39,21 | -549.039,21 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 559,20 | 549.000,00 | -39,21 | -549.039,21 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 559,20 | 549.000,00 | -39,21 | -549.039,21 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61.988,36 | 127.300,00 | 86.239,34 | -41.060,66 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 93.551,76 | 54.000,00 | 129.359,01 | 75.359,01 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -31.563,40 | 73.300,00 | -43.119,67 | -116.419,67 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -2.614,73 | -5.435,37 | -5.435,37 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -34.178,13 | 67.864,63 | -48.555,04 | -116.419,67 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -34.178,13 | 67.864,63 | -48.555,04 | -116.419,67 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -34.178,13 | 67.864,63 | -48.555,04 | -116.419,67 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -3.654,17 | 0,00 | -5,53 | -5,53 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -5.854,17 | -3.564,63 | -3.219,57 | 345,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -5.854,17 | -3.564,63 | -3.219,57 | 345,06 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -5.854,17 | -3.564,63 | -3.219,57 | 345,06 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 72,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.127,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.127,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.127,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 160.887,20 | 175.000,00 | 117.928,36 | -57.071,64 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 239.279,72 | 0,00 | 174.983,31 | 174.983,31 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -78.392,52 | 175.000,00 | -57.054,95 | -232.054,95 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -1.601,35 | -770,22 | -418,96 | 351,26 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -79.993,87 | 174.229,78 | -57.473,91 | -231.703,69 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -79.993,87 | 174.229,78 | -57.473,91 | -231.703,69 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -79.993,87 | 174.229,78 | -57.473,91 | -231.703,69 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -141,61 | 350.000,00 | -155,63 | -350.155,63 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -725,09 | 342.600,00 | -7.213,06 | -349.813,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -725,09 | 342.600,00 | -7.213,06 | -349.813,06 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -725,09 | 342.600,00 | -7.213,06 | -349.813,06 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 25.492,80 | 64.182,89 | 65.890,49 | 1.707,60 |
| 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 Jubiläumrückstellungen | 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 191.691,69 | 217.500,00 | 222.597,78 | 5.097,78 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -166.198,89 | -153.317,11 | -156.707,29 | -3.390,18 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -166.198,89 | -153.317,11 | -156.707,29 | -3.390,18 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -166.198,89 | -153.317,11 | -156.707,29 | -3.390,18 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -166.198,89 | -153.317,11 | -156.707,29 | -3.390,18 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -3.303,23 | -10.286,15 | -2.232,90 | 8.053,25 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -3.303,23 | -10.286,15 | -2.232,90 | 8.053,25 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -3.303,23 | -10.286,15 | -2.232,90 | 8.053,25 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -3.303,23 | -10.286,15 | -2.232,90 | 8.053,25 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 50.370,07 | 50.600,00 | 48.624,85 | -1.975,15 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 50.370,07 | 50.600,00 | 48.624,85 | -1.975,15 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 50.370,07 | 50.600,00 | 48.624,85 | -1.975,15 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 50.370,07 | 50.600,00 | 48.624,85 | -1.975,15 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 529.316,66 | 563.146,02 | 533.185,53 | -29.960,49 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 569.409,77 | 597.323,76 | 572.223,38 | -25.100,38 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 569.409,77 | 597.323,76 | 572.223,38 | -25.100,38 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 569.409,77 | 597.323,76 | 572.223,38 | -25.100,38 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -153.094,66 | -251.600,00 | -225.989,19 | 25.610,81 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -153.094,66 | -251.600,00 | -225.989,19 | 25.610,81 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -153.094,66 | -251.600,00 | -225.989,19 | 25.610,81 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -153.094,66 | -251.600,00 | -225.989,19 | 25.610,81 |
| 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 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 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 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen | 0,00 | 0,00 | 1.032,11 | 1.032,11 |
| 57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen | 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -11.955,41 | 0,00 | -11.370,65 | -11.370,65 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -11.955,41 | 0,00 | -11.370,65 | -11.370,65 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -11.955,41 | 0,00 | -11.370,65 | -11.370,65 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -11.955,41 | 0,00 | -11.370,65 | -11.370,65 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.952,65 | 1.200,00 | 5.563,14 | 4.363,14 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.262,07 | 46.149,12 | 45.027,70 | -1.121,42 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -33.309,42 | -44.949,12 | -39.464,56 | 5.484,56 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -33.309,42 | -44.949,12 | -39.464,56 | 5.484,56 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -33.309,42 | -44.949,12 | -39.464,56 | 5.484,56 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -33.309,42 | -44.949,12 | -39.464,56 | 5.484,56 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.365.982,36 | 1.074.817,11 | 1.470.206,35 | 395.389,24 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.025.488,41 | 1.780.622,26 | 2.109.493,99 | 328.871,73 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17) | -659.506,05 | -705.805,15 | -639.287,64 | 66.517,51 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -659.506,05 | -705.805,15 | -639.287,64 | 66.517,51 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -659.506,05 | -705.805,15 | -641.747,01 | 64.058,14 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -659.506,05 | -705.805,15 | -641.747,01 | 64.058,14 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -2.709,84 | -3.600,00 | -2.692,83 | 907,17 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -2.709,84 | -3.600,00 | -2.692,83 | 907,17 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -2.709,84 | -3.600,00 | -2.692,83 | 907,17 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -2.709,84 | -3.600,00 | -2.692,83 | 907,17 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -7.754,06 | -10.100,00 | -7.640,94 | 2.459,06 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -7.754,06 | -10.100,00 | -7.640,94 | 2.459,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -7.754,06 | -10.100,00 | -7.640,94 | 2.459,06 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -7.754,06 | -10.100,00 | -7.640,94 | 2.459,06 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -33.427,03 | -61.800,00 | -32.500,95 | 29.299,05 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -33.427,03 | -61.800,00 | -32.500,95 | 29.299,05 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -33.427,03 | -61.800,00 | -32.500,95 | 29.299,05 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -33.427,03 | -61.800,00 | -32.500,95 | 29.299,05 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -14.301,57 | -21.000,00 | -16.254,47 | 4.745,53 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -14.301,57 | -21.000,00 | -16.254,47 | 4.745,53 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -14.301,57 | -21.000,00 | -16.254,47 | 4.745,53 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -14.301,57 | -21.000,00 | -16.254,47 | 4.745,53 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -1.092,23 | -1.100,00 | -1.152,47 | -52,47 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.092,23 | -1.100,00 | -1.152,47 | -52,47 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.092,23 | -1.100,00 | -1.152,47 | -52,47 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.092,23 | -1.100,00 | -1.152,47 | -52,47 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 230.844,13 | 340,00 | 244.979,11 | 244.639,11 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 478.755,55 | 584.653,58 | 492.442,75 | -92.210,83 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -247.911,42 | -584.313,58 | -247.463,64 | 336.849,94 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -247.911,42 | -584.313,58 | -247.463,64 | 336.849,94 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -247.911,42 | -584.313,58 | -247.463,64 | 336.849,94 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -405.389,80 | -584.313,58 | -283.111,18 | 301.202,40 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.505,79 | 5.000,00 | 3.026,55 | -1.973,45 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.225,60 | 7.300,00 | 4.502,27 | -2.797,73 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -17.719,81 | -2.300,00 | -1.475,72 | 824,28 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -17.719,81 | -2.300,00 | -1.475,72 | 824,28 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -17.719,81 | -2.300,00 | -1.475,72 | 824,28 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -17.719,81 | -2.300,00 | -1.475,72 | 824,28 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -331.518,28 | -434.088,53 | -359.158,01 | 74.930,52 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -331.518,28 | -434.088,53 | -359.158,01 | 74.930,52 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -331.518,28 | -434.088,53 | -359.158,01 | 74.930,52 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -331.518,28 | -434.088,53 | -359.158,01 | 74.930,52 |

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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 18.045,29 | 21.000,00 | 20.204,31 | -795,69 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 18.045,29 | 21.000,00 | 20.204,31 | -795,69 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 18.045,29 | 21.000,00 | 20.204,31 | -795,69 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 18.045,29 | 21.000,00 | 20.204,31 | -795,69 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 283.248,06 | 287.000,00 | 289.424,70 | 2.424,70 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 299.089,76 | 183.900,00 | 180.277,00 | -3.623,00 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -15.841,70 | 103.100,00 | 109.147,70 | 6.047,70 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -15.841,70 | 103.100,00 | 109.147,70 | 6.047,70 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -15.841,70 | 103.100,00 | 109.147,70 | 6.047,70 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 51.177,29 | 43.100,00 | 69.329,72 | 26.229,72 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 52.684,43 | 25.200,00 | 40.640,36 | 15.440,36 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 169.505,39 | 274.236,65 | 184.432,78 | -89.803,87 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -116.820,96 | -249.036,65 | -143.792,42 | 105.244,23 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -116.820,96 | -249.036,65 | -143.792,42 | 105.244,23 |
| 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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -116.820,96 | -249.036,65 | -144.535,94 | 104.500,71 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -116.820,96 | -249.036,65 | -144.535,94 | 104.500,71 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.913,89 | 18.200,00 | 21.356,87 | 3.156,87 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.186,38 | 30.500,00 | 29.363,78 | -1.136,22 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -9.272,49 | -12.300,00 | -8.006,91 | 4.293,09 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -9.272,49 | -12.300,00 | -8.006,91 | 4.293,09 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -9.272,49 | -12.300,00 | -8.006,91 | 4.293,09 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -9.272,49 | -12.300,00 | -8.006,91 | 4.293,09 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 305,00 | 2.753,41 | 927,45 | -1.825,96 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -305,00 | -2.253,41 | -927,45 | 1.325,96 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -305,00 | -2.253,41 | -927,45 | 1.325,96 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -305,00 | -2.253,41 | -927,45 | 1.325,96 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -305,00 | -2.253,41 | -927,45 | 1.325,96 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.946,71 | 10.900,00 | 21.273,92 | 10.373,92 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.322.824,36 | 1.261.289,57 | 1.286.126,06 | 24.836,49 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17) | -1.315.877,65 | -1.250.389,57 | -1.264.852,14 | -14.462,57 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -1.315.877,65 | -1.250.389,57 | -1.264.852,14 | -14.462,57 |



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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -1.315.877,65 | -1.250.389,57 | -1.264.852,14 | -14.462,57 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -1.196.565,60 | -1.250.389,57 | -1.121.130,11 | 129.259,46 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -31.464,88 | -40.000,00 | -35.946,19 | 4.053,81 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -31.464,88 | -40.000,00 | -35.946,19 | 4.053,81 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -31.464,88 | -40.000,00 | -35.946,19 | 4.053,81 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -31.464,88 | -40.000,00 | -35.946,19 | 4.053,81 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -513.606,65 | -451.363,68 | -439.615,41 | 11.748,27 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -513.606,65 | -451.363,68 | -439.615,41 | 11.748,27 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -513.606,65 | -451.363,68 | -439.615,41 | 11.748,27 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -513.606,65 | -451.363,68 | -439.615,41 | 11.748,27 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 172.337,64 | 61.300,00 | 212.055,08 | 150.755,08 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 425.037,12 | 232.273,45 | 418.037,42 | 185.763,97 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -252.699,48 | -170.973,45 | -205.982,34 | -35.008,89 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -3.708,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -256.408,28 | -170.973,45 | -205.982,34 | -35.008,89 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -256.408,28 | -170.973,45 | -205.982,34 | -35.008,89 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -256.408,28 | -170.973,45 | -205.982,34 | -35.008,89 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | -41.587,24 | 192.927,15 | -8.078,30 | -201.005,45 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -41.848,05 | 192.927,15 | -8.078,30 | -201.005,45 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -41.848,05 | 192.927,15 | -8.078,30 | -201.005,45 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -41.848,05 | 192.927,15 | -8.078,30 | -201.005,45 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 43.140,91 | 99.800,00 | 0,00 | -99.800,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 43.140,91 | 99.800,00 | 0,00 | -99.800,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 43.140,91 | 99.800,00 | 0,00 | -99.800,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 43.140,91 | 99.800,00 | 0,00 | -99.800,00 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 49.918,99 | 50.000,00 | 50.114,94 | 114,94 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 69.544,95 | 59.100,00 | 58.782,79 | -317,21 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -19.625,96 | -9.100,00 | -8.667,85 | 432,15 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -19.625,96 | -9.100,00 | -8.667,85 | 432,15 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -19.625,96 | -9.100,00 | -8.667,85 | 432,15 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -19.625,96 | -9.100,00 | -8.667,85 | 432,15 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 97.617,93 | 92.000,00 | 104.840,17 | 12.840,17 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 131.499,79 | 145.795,97 | 138.127,38 | -7.668,59 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -33.881,86 | -53.795,97 | -33.287,21 | 20.508,76 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -33.881,86 | -53.795,97 | -33.287,21 | 20.508,76 |



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 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -33.881,86 | -53.795,97 | -33.287,21 | 20.508,76 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -54.386,96 | -78.795,97 | -54.438,36 | 24.357,61 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 21.985,98 | -10.091,16 | 15.826,73 | 25.917,89 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 21.985,98 | -10.091,16 | 15.826,73 | 25.917,89 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 21.985,98 | -10.091,16 | 15.826,73 | 25.917,89 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 21.985,98 | -10.091,16 | 15.826,73 | 25.917,89 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 77.455,66 | 62.600,00 | 62.872,66 | 272,66 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 75.410,38 | 53.250,00 | 55.017,27 | 1.767,27 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 2.045,28 | 9.350,00 | 7.855,39 | -1.494,61 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 2.045,28 | 9.350,00 | 7.855,39 | -1.494,61 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 2.045,28 | 9.350,00 | 7.855,39 | -1.494,61 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 2.045,28 | 9.350,00 | 7.855,39 | -1.494,61 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -14.712,95 | -16.600,00 | -15.761,13 | 838,87 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -14.712,95 | -16.600,00 | -15.761,13 | 838,87 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -14.712,95 | -16.600,00 | -15.761,13 | 838,87 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -21.408,23 | -16.600,00 | -20.740,75 | -4.140,75 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 31.574,29 | 36.800,00 | 28.860,21 | -7.939,79 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 42.918,55 | 61.100,00 | 53.228,97 | -7.871,03 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -11.344,26 | -24.300,00 | -24.368,76 | -68,76 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -11.344,26 | -24.300,00 | -24.368,76 | -68,76 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -11.344,26 | -24.300,00 | -24.368,76 | -68,76 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -11.344,26 | -24.300,00 | -24.368,76 | -68,76 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 7.000,00 | 6.280,56 | -719,44 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 141.659,50 | 148.944,50 | 140.169,68 | -8.774,82 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -141.659,50 | -141.944,50 | -133.889,12 | 8.055,38 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -141.659,50 | -141.944,50 | -133.889,12 | 8.055,38 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -141.659,50 | -141.944,50 | -133.889,12 | 8.055,38 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -141.659,50 | -141.944,50 | -133.889,12 | 8.055,38 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -21.605,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -21.605,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -21.605,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -21.605,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.070,83 | 8.200,00 | 9.600,00 | 1.400,00 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.997,25 | 11.431,53 | 6.939,60 | -4.491,93 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 4.073,58 | -3.231,53 | 2.660,40 | 5.891,93 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 4.073,58 | -3.231,53 | 2.660,40 | 5.891,93 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 4.073,58 | -3.231,53 | 2.660,40 | 5.891,93 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 4.073,58 | -3.231,53 | 2.660,40 | 5.891,93 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17) | 6.150,27 | 6.100,00 | 3.161,41 | -2.938,59 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 6.150,27 | 6.100,00 | 3.161,41 | -2.938,59 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 6.150,27 | 6.100,00 | 3.161,41 | -2.938,59 |
| 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 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -38.426,28 | -23.900,00 | -49.909,70 | -26.009,70 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 10.079,35 | 9.100,00 | 10.128,87 | 1.028,87 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 27.429,50 | 63.700,00 | 50.728,05 | -12.971,95 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | -17.350,15 | -54.600,00 | -40.599,18 | 14.000,82 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -17.350,15 | -54.600,00 | -40.599,18 | 14.000,82 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -17.350,15 | -54.600,00 | -40.599,18 | 14.000,82 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -17.350,15 | -54.600,00 | -40.599,18 | 14.000,82 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 7.067.923,18 | 7.656.676,24 | 6.410.328,11 | -1.246.348,13 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 43.030,91 | 0,00 | 80.734,83 | 80.734,83 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 7.024.892,27 | 7.656.676,24 | 6.329.593,28 | -1.327.082,96 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | 132.925,00 | 110.000,00 | 5.523,00 | -104.477,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 7.157.817,27 | 7.766.676,24 | 6.335.116,28 | -1.431.559,96 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 7.157.817,27 | 7.766.676,24 | 6.335.116,28 | -1.431.559,96 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 7.157.817,27 | 7.766.676,24 | 6.335.116,28 | -1.431.559,96 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 6.334.090,48 | 7.780.775,90 | 12.502.164,63 | 4.721.388,73 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 6.334.090,48 | 7.780.775,90 | 12.502.164,63 | 4.721.388,73 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 6.334.090,48 | 7.780.775,90 | 12.502.164,63 | 4.721.388,73 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 6.334.090,48 | 7.780.775,90 | 12.502.164,63 | 4.721.388,73 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 17.242,19 | 0,00 | 26.318,28 | 26.318,28 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 127,96 | 93.717,62 | 14.540,06 | -79.177,56 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 17.114,23 | -93.717,62 | 11.778,22 | 105.495,84 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | -596.365,00 | -303.413,92 | -268.982,28 | 34.431,64 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | -579.250,77 | -397.131,54 | -257.204,06 | 139.927,48 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | -579.250,77 | -397.131,54 | -257.204,06 | 139.927,48 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | -579.250,77 | -397.131,54 | -257.204,06 | 139.927,48 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 0,00 | -2.490,52 | -1.890,52 | 600,00 |
| 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 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 728,55 | -1.890,52 | -1.600,79 | 289,73 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 728,55 | -1.890,52 | -1.600,79 | 289,73 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 728,55 | -1.890,52 | -1.600,79 | 289,73 |
| 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 |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 412.086,03 | 51.900,00 | 90.613,56 | 38.713,56 |
| 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 |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 87.825,57 | 92.900,00 | 90.241,22 | -2.658,78 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 324.260,46 | -41.000,00 | 372,34 | 41.372,34 |
| 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 |
| 21 = Finanzergebnis | 21.487,90 | 25.000,00 | 12.254,72 | -12.745,28 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 345.748,36 | -16.000,00 | 12.627,06 | 28.627,06 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 345.748,36 | -16.000,00 | 12.627,06 | 28.627,06 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 345.748,36 | -16.000,00 | 12.627,06 | 28.627,06 |
| 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 |
| 18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17) | 10.721,35 | 32.900,00 | 12.982,24 | -19.917,76 |
| 21 = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21) | 10.721,35 | 32.900,00 | 12.982,24 | -19.917,76 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25) | 10.721,35 | 32.900,00 | 12.982,24 | -19.917,76 |
| 29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes | 10.721,35 | 32.900,00 | 12.982,24 | -19.917,76 |
| 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 |
| Maßnahme: I-11102-9991 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 792,25 | 792,25 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 | |
|--|--------------------------|-------------|---|------------|
| | Fortgeschriebener Ansatz | | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-11102-9990 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 69.329,17 | 102.158,46 | 86.023,47 | -16.134,99 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-11103-0001 | | | | | |
| Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 56.852,98 | 440.000,00 | | 111.180,99 | -328.819,01 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.067,76 | 5.000,00 | | 0,00 | -5.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 53.785,22 | 435.000,00 | | 111.180,99 | -323.819,01 |
| Maßnahme: I-11103-0002 | | | | | |
| Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 61.074,00 | 150.000,00 | | 130.856,00 | -19.144,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 0,00 | 5.000,00 | | 0,00 | -5.000,00 |
| 78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i> | 0,00 | 5.000,00 | | 0,00 | -5.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000,00 | | 0,00 | -5.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 61.074,00 | 145.000,00 | | 130.856,00 | -14.144,00 |
| Maßnahme: I-11103-0003 | | | | | |
| Verkehrsflächen, Sonderflächen | | | | | |
| 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 | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.213,57 | 64.722,92 | | 17.774,02 | -46.948,90 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -14.213,57 | -64.722,92 | | -17.774,02 | 46.948,90 |



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 |
| Maßnahme: I-11105-0001 Betriebsamt - Fahrzeuge | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 193.729,40 | 100.000,00 | | 2.412,50 | -97.587,50 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -193.729,40 | -100.000,00 | | -2.412,50 | 97.587,50 |
| Maßnahme: I-11105-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 36.357,41 | 45.052,41 | | 633,25 | -44.419,16 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -36.357,41 | -45.052,41 | | -633,25 | 44.419,16 |
| Maßnahme: I-11105-9991 Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.500,00 | 0,00 | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-11106-0001 Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.792,40 | 14.300,00 | | 1.792,40 | -12.507,60 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.792,40 | -14.300,00 | | -1.792,40 | 12.507,60 |
| Maßnahme: I-11106-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.969,06 | 172.702,61 | | 5.961,74 | -166.740,87 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-11107-0001 | | | | | |
| Verwaltungsgebäude Promenade 9 | | | | | |
| 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 |
| Maßnahme: I-11107-0004 | | | | | |
| Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12 | | | | | |
| 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 |
| Maßnahme: I-11107-0006 | | | | | |
| Ankauf Lindenstraße 10-12 | | | | | |
| 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 |
| Maßnahme: I-11107-9990 | | | | | |
| Verwaltungsgebäude allgemein | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 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 | | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-------------|-------------|--------------------------|-------------|---|
| | 2013 | 2014 | 2014 | | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-12601-0001 | | | | | |
| Brandschutz - Fahrzeuge | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 226.901,24 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -226.901,24 | -100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | |
| Maßnahme: I-12601-9990 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.673,13 | 54.000,00 | 35.742,02 | -18.257,98 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|--|------------|-----------|--------------------------|------------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-12602-0001 | | | | | |
| Feuerwehrgerätehaus Mulknitz | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.308,16 | 4.264,73 | | 2.406,86 | -1.857,87 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -23.308,16 | -4.264,73 | | -2.406,86 | 1.857,87 |
| Maßnahme: I-12602-0003 | | | | | |
| Feuerwehrgerätehaus Eulo | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 29.151,55 | 29.151,55 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|--|-----------|------------|-------------------------------|-----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-21101-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.706,86 | 21.000,00 | | 7.940,02 | -13.059,98 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-21101-9992 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Noßdorf | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 249,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-21101-9993 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.652,28 | 2.500,00 | | 2.983,03 | 483,03 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-21101-9994 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.981,39 | 20.800,00 | | 23.209,17 | 2.409,17 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-21102-0001 | | | | | |
| Grundschule Mitte | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 100.000,00 | | 160.234,78 | 60.234,78 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 182.066,82 | | 62.207,77 | -119.859,05 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -82.066,82 | | 98.027,01 | 180.093,83 |
| Maßnahme: I-21102-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.753,48 | 2.000,00 | | 0,00 | -2.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-21102-9993 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.966,20 | 2.500,00 | | 0,00 | -2.500,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | |
| Maßnahme: I-21102-0004 | | | | | |
| Grundschule Nordstadt | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 323.147,94 | 227.811,68 | -95.336,26 | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.147,94 | 360.000,00 | 227.811,68 | -132.188,32 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -24.147,94 | -36.852,06 | 0,00 | 36.852,06 | |
| Maßnahme: I-21102-9994 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 294,24 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-----------|------------|--------------------------|-----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-21601-9990 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz) | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.455,37 | 21.900,00 | | 4.788,26 | -17.111,74 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-21602-0002 Gutenberg Oberschule - Turnhalle | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 250.000,00 | | 0,00 | -250.000,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 295.000,00 | | 6.562,85 | -288.437,15 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -45.000,00 | | -6.562,85 | 38.437,15 |
| Maßnahme: I-21602-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz) | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | | 0,00 | -3.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.000,00 | | 0,00 | 3.000,00 |



Teilfinanzrechnung 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 |
| Maßnahme: I-24201-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 556,00 | 0,00 | | 849,07 | 849,07 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 556,00 | 0,00 | | 849,07 | 849,07 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-24201-9993 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 902,02 | 0,00 | | 988,30 | 988,30 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 260,95 | 0,00 | | 1.890,32 | 1.890,32 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-24201-9994 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 957,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 957,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|----------|------|-------------------------------|----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-24201-9995 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 488,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 488,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 488,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 488,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 488,99 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-27201-0001 | | | | |
| Ausstattung Bibliothek | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 37.634,68 | 0,00 | 20.936,61 | 20.936,61 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Ergebnis | |
|---|-------------------------------|-----------|---|-----------|
| | Fortgeschrie- bener Ansatz | | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-27202-0001 | | | | |
| Ausstattung Bibliothek | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 84.077,08 | 9.611,13 | 0,00 | -9.611,13 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Ergebnis | |
|--|-------------------------------|------------|---|-------------|
| | Fortgeschrie- bener Ansatz | | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-28501-0001 | | | | |
| Südrandbebauung | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-36201-9990 | | | | | |
| Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 355,52 | 355,52 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 299,95 | 0,00 | | 711,03 | 711,03 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Ergebnis | |
|---|-------------------------------|------|---|---------|
| | Fortgeschrie- bener Ansatz | | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36201-9990 | | | | |
| Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 609,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 609,70 | 0,00 | 419,00 | 419,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-36501-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.697,56 | 2.457,75 | | 2.384,04 | -73,71 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|--|----------|-----------|-------------------------------|----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36501-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus" | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 489,79 | 3.876,00 | | 930,63 | -2.945,37 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-36501-9993 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland" | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 250,00 | | 250,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.671,37 | 11.173,00 | | 4.567,81 | -6.605,19 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|---|
| | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-36501-9994 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.899,61 | 2.800,00 | 3.505,85 | 705,85 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-36501-9995 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Kunterbunt" Noßdorf | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 899,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-36501-9996 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt" | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.400,95 | 2.800,00 | | 2.827,74 | 27,74 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-------------|------------|--------------------------|------------|---|
| | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-36502-0001 | | | | | |
| Kita Regenbogen Noßdorf | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 104.695,56 | 78.762,98 | 47.459,30 | -31.303,68 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -104.695,56 | -78.762,98 | -47.459,30 | 31.303,68 | |
| Maßnahme: I-36502-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | |



Teilfinanzrechnung 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 |
| Maßnahme: I-36502-0002 Kita Waldhaus & Hort Pfiffikus Keune | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.000,00 | | 0,00 | -8.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -8.000,00 | | 0,00 | 8.000,00 |
| Maßnahme: I-36502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus" | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | | 0,00 | -3.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.000,00 | | 0,00 | 3.000,00 |



Teilfinanzrechnung 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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36502-0003 | | | | | |
| Kita Kinderland | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 141.912,64 | 275.000,00 | | 232.234,73 | -42.765,27 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 141.912,64 | 275.000,00 | | 232.234,73 | -42.765,27 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 211.689,98 | 275.000,00 | | 135.672,04 | -139.327,96 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -69.777,34 | 0,00 | | 96.562,69 | 96.562,69 |
| Maßnahme: I-36502-9993 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland" | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 369,00 | 3.000,00 | | 0,00 | -3.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -369,00 | -3.000,00 | | 0,00 | 3.000,00 |



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 | |
|---|--------------------------|-----------|---|-----------|
| | Fortgeschriebener Ansatz | | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36502-9994 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |



Teilfinanzrechnung 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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|--|-----------|-----------|-------------------------------|----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36502-0006 Hort Sonnenstadt | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.249,75 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -4.249,75 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Maßnahme: I-36502-9996 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt" | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 4.500,00 | | 0,00 | -4.500,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-36502-0007 Kita Friedrich Fröbel | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 70.000,00 | | 188.985,42 | 118.985,42 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 70.000,00 | | 188.985,42 | 118.985,42 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 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 | | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-----------|-----------|--------------------------|------------|---|
| | 2013 | 2014 | 2014 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-36502-0008 | | | | | |
| Evangelische Integrationskindertagesstätte | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 48.000,00 | | 118.027,79 | 70.027,79 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 48.000,00 | | 118.027,79 | 70.027,79 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 48.000,00 | | 118.027,79 | 70.027,79 |
| Maßnahme: I-36502-9998 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Evangelische Integrationskindertagesstätte | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 13.676,65 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 | | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|----------|---------|--------------------------|----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36601-9992 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 500,00 | | 0,00 | -500,00 |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 0,00 | 500,00 | | 0,00 | -500,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 500,00 | | 0,00 | -500,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -500,00 | | 0,00 | 500,00 |



Teilfinanzrechnung 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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|----------|-----------|-------------------------------|----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-36602-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 209,20 | 1.000,00 | | 0,00 | -1.000,00 |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 209,20 | 1.000,00 | | 0,00 | -1.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 209,20 | 1.000,00 | | 0,00 | -1.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -209,20 | -1.000,00 | | 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 | |
|---|-------------------------------|--------------|---|--------|
| | Fortgeschrie- bener Ansatz | | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-41101-0001 | | | | |
| Veräußerung von Anteilsrechten | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 35,41 | 35,41 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-42501-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.449,00 | 5.000,00 | | 0,00 | -5.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|----------|-----------|-------------------------------|----------|---|
| | 2013 | | 2014 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-42501-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.800,00 | | 0,00 | -2.800,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|--|------------|------------|-------------------------------|-----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-42502-0003 Rad- und Reitstadion | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 123.668,55 | 0,00 | | 57.499,06 | 57.499,06 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 123.668,55 | 0,00 | | 57.499,06 | 57.499,06 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 35.000,00 | | 0,00 | -35.000,00 |
| 78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 35.000,00 | | 0,00 | -35.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.000,00 | | 0,00 | -35.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 123.668,55 | -35.000,00 | | 57.499,06 | 92.499,06 |
| Maßnahme: I-42502-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 287,84 | 2.000,00 | | 0,00 | -2.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -287,84 | -2.000,00 | | 0,00 | 2.000,00 |



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 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 180.000,00 | | 0,00 | -180.000,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 180.000,00 | | 0,00 | -180.000,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.999,76 | 180.996,02 | | 3.541,02 | -177.455,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -5.999,76 | -996,02 | | -3.541,02 | -2.545,00 |
| Maßnahme: I-42502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 244,02 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 244,02 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 244,02 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -244,02 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |



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 |
| Maßnahme: I-51101-0001 | | | | | |
| Sanierungsgebiet Nordstadt | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.921,15 | 178,16 | | 96.034,87 | 95.856,71 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 75.194,12 | 61.820,78 | | 65.113,26 | 3.292,48 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -44.272,97 | -61.642,62 | | 30.921,61 | 92.564,23 |



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 |
| Maßnahme: I-51101-0002 | | | | |
| Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 150.999,81 | 21.000,00 | 15.023,77 | -5.976,23 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-51101-0003 | | | | | |
| Teilprogramm Aufwertung | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.038.619,68 | 300.000,00 | | 668.015,98 | 368.015,98 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.572.838,36 | 922.600,00 | | 879.900,00 | -42.700,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-51101-0004 | | | | | |
| Teilprogramm Rückbau | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 551.720,00 | 75.517,00 | | 625.517,00 | 550.000,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 551.720,00 | 625.517,00 | | 625.517,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-51101-0005 | | | | | |
| Maßnahmen der sozialen Stadt | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 637.402,11 | 308.600,00 | | 338.000,00 | 29.400,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 637.402,11 | 308.600,00 | | 338.000,00 | 29.400,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.003.674,16 | 740.541,07 | | 577.541,07 | -163.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -366.272,05 | -431.941,07 | | -239.541,07 | 192.400,00 |



Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.610

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: 51.1.01.610 Maßnahmen der sozialen Stadt
 Sonderprogramm Grundschule 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 |
| Maßnahme: I-51101-0009 | | | | | |
| Maßnahmen der sozialen Stadt - Sonderprogramm Grundschule Mitte | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 128.728,22 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 193.092,33 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-------------|-------------------|------------------|---|
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| | in Euro | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-51101-0010 | | | | |
| Maßnahmen der sozialen Stadt - Sonderprogramm Oberschule | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | -12.000,00 |
| 78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | -12.000,00 |
| 15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 7.706,58 | 7.706,58 |
| 78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 | 7.706,58 | 7.706,58 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 12.000,00 | 7.706,58 | -4.293,42 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -12.000,00 | -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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-51101-0006 | | | | | |
| Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 659.629,58 | 265.000,00 | | 440.000,00 | 175.000,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 659.629,58 | 265.000,00 | | 440.000,00 | 175.000,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 981.436,14 | 430.100,00 | | 745.617,33 | 315.517,33 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -321.806,56 | -165.100,00 | | -305.617,33 | -140.517,33 |



Teilfinanzrechnung 2014

51.1.01.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|--|-------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-51101-0008 Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 360.000,00 | 250.000,00 | | 600.000,00 | 350.000,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 360.000,00 | 600.000,00 | | 600.000,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -350.000,00 | | 0,00 | 350.000,00 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0001 | | | | | |
| Gubener Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 727.228,22 | 11.000,00 | | 210.819,90 | 199.819,90 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 524,78 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 524,78 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 524,78 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 726.703,44 | 11.000,00 | | 210.819,90 | 199.819,90 |
| Maßnahme: I-54001-0002 | | | | | |
| Keunescher Kirchweg | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.000,00 | | 1.069,81 | -8.930,19 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 10.000,00 | | 1.069,81 | -8.930,19 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.000,00 | | 1.069,81 | -8.930,19 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -10.000,00 | | -1.069,81 | 8.930,19 |
| Maßnahme: I-54001-0003 | | | | | |
| Brigittenweg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.073,68 | 0,00 | | 2.584,84 | 2.584,84 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 19.073,68 | 0,00 | | 2.584,84 | 2.584,84 |
| Maßnahme: I-54001-0005 | | | | | |
| Weißagker Weg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.782,02 | 28.200,00 | | 19.775,23 | -8.424,77 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 55.445,63 | 0,00 | | 884,16 | 884,16 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -35.663,61 | 28.200,00 | | 18.891,07 | -9.308,93 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.314,31 | 52.000,00 | | 480,00 | -51.520,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 208.029,51 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -186.715,20 | 52.000,00 | | 480,00 | -51.520,00 |
| Maßnahme: I-54001-0009 Schwalbenstraße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 35.970,55 | 0,00 | | 4.073,95 | 4.073,95 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.671,95 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 34.298,60 | 0,00 | | 4.073,95 | 4.073,95 |
| Maßnahme: I-54001-0010 Märkische Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.794,99 | 0,00 | | 31.804,95 | 31.804,95 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 30.794,99 | 0,00 | | 31.804,95 | 31.804,95 |
| Maßnahme: I-54001-0011 Am Busch | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.911,39 | 0,00 | | 5.463,11 | 5.463,11 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 10.911,39 | 0,00 | | 5.463,11 | 5.463,11 |



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 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-54001-0012 | | | | | |
| W.-A.-Mozart-Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.268,69 | 0,00 | 7.419,23 | 7.419,23 | 7.419,23 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 12.268,69 | 0,00 | 7.419,23 | 7.419,23 | 7.419,23 |
| Maßnahme: I-54001-0013 | | | | | |
| Cäcilienweg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.108,83 | 0,00 | 5.431,60 | 5.431,60 | 5.431,60 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 16.108,83 | 0,00 | 5.431,60 | 5.431,60 | 5.431,60 |
| Maßnahme: I-54001-0014 | | | | | |
| Am Wehr | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 43.700,00 | 49.157,90 | 5.457,90 | 5.457,90 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.609,49 | 224.105,94 | 147.769,77 | -76.336,17 | -76.336,17 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -13.609,49 | -180.405,94 | -98.611,87 | 81.794,07 | 81.794,07 |
| Maßnahme: I-54001-0015 | | | | | |
| Robert-Koch-Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 61.094,82 | 0,00 | 501,41 | 501,41 | 501,41 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.312,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 51.782,45 | 0,00 | 501,41 | 501,41 | 501,41 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0016 Kleine Spremberger Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 58.225,95 | 45.000,00 | | 63.028,20 | 18.028,20 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 147.850,54 | 0,00 | | 13.519,78 | 13.519,78 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -89.624,59 | 45.000,00 | | 49.508,42 | 4.508,42 |
| Maßnahme: I-54001-0017 Am Weingarten | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 45.862,00 | 46.000,00 | | 67.979,12 | 21.979,12 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 149.576,62 | 0,00 | | 4.463,37 | 4.463,37 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -103.714,62 | 46.000,00 | | 63.515,75 | 17.515,75 |
| Maßnahme: I-54001-0018 Heinsiusstraße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.665,37 | 0,00 | | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 32.665,37 | 0,00 | | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Maßnahme: I-54001-0019 Pestalozziplatz | | | | | |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 13.841,54 | | 0,00 | -13.841,54 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 13.841,54 | | 0,00 | -13.841,54 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 13.841,54 | | 0,00 | -13.841,54 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -13.841,54 | | 0,00 | 13.841,54 |
| Maßnahme: I-54001-0020 Inselstraße / Heinrich-Heine-Straße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 119.548,09 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 119.548,09 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 119.548,09 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0021 Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken) | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 150.000,00 | | 177.296,89 | 27.296,89 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 160.000,00 | | 132.920,92 | -27.079,08 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -10.000,00 | | 44.375,97 | 54.375,97 |
| Maßnahme: I-54001-0023 Wilhelm-Busch-Straße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 17.154,07 | 17.154,07 |
| 68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 0,00 | | 17.154,07 | 17.154,07 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 63.682,94 | | 58.064,56 | -5.618,38 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -63.682,94 | | -40.910,49 | 22.772,45 |
| Maßnahme: I-54001-0024 Andreas-Hofer-Straße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 98.100,00 | | 0,00 | -98.100,00 |
| 68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte | 0,00 | 98.100,00 | | 0,00 | -98.100,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 126.999,47 | | 11.473,51 | -115.525,96 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -28.899,47 | | -11.473,51 | 17.425,96 |
| Maßnahme: I-54001-0025 Neundorfer Weg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.891,51 | 69.663,14 | | 47.236,48 | -22.426,66 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -2.891,51 | -46.463,14 | | -5.901,42 | 40.561,72 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0026 Marienweg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 22.500,00 | | 32.728,40 | 10.228,40 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.828,93 | 72.271,82 | | 50.162,69 | -22.109,13 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -2.828,93 | -49.771,82 | | -17.434,29 | 32.337,53 |
| Maßnahme: I-54001-0027 Gertraudenweg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 21.300,00 | | 0,00 | -21.300,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 59.048,70 | | 715,15 | -58.333,55 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -37.748,70 | | -715,15 | 37.033,55 |
| Maßnahme: I-54001-0028 Hohensalzaer Straße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 55.203,85 | | 26.019,90 | -29.183,95 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.803,00 | 137.443,03 | | 132.051,72 | -5.391,31 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -7.803,00 | -82.239,18 | | -106.031,82 | -23.792,64 |
| Maßnahme: I-54001-0029 Wendenstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.000,00 | | 31.418,11 | -3.581,89 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.442,88 | 125.213,72 | | 105.888,84 | -19.324,88 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -7.442,88 | -90.213,72 | | -74.470,73 | 15.742,99 |



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



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



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 |
| Maßnahme: I-54001-0044 Oberstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 6.500,00 | | 802,06 | -5.697,94 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 6.500,00 | | 802,06 | -5.697,94 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.500,00 | | 802,06 | -5.697,94 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -6.500,00 | | -802,06 | 5.697,94 |
| Maßnahme: I-54001-0045 Eisenbahnstraße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 37.703,54 | 55.300,00 | | 39.864,00 | -15.436,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 89.426,70 | 0,00 | | 10.364,07 | 10.364,07 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -51.723,16 | 55.300,00 | | 29.499,93 | -25.800,07 |
| Maßnahme: I-54001-0047 Bahnübergang - Badestraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 27.177,86 | 7.300,00 | | 0,00 | -7.300,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.177,86 | 7.300,00 | | 0,00 | -7.300,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 29.026,58 | 39.400,00 | | 0,00 | -39.400,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.848,72 | -32.100,00 | | 0,00 | 32.100,00 |
| Maßnahme: I-54001-0048 Bahnübergang - Mauerstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 34.291,88 | 4.900,00 | | 0,00 | -4.900,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 34.291,88 | 4.900,00 | | 0,00 | -4.900,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.474,84 | 26.700,00 | | 0,00 | -26.700,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -6.182,96 | -21.800,00 | | 0,00 | 21.800,00 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0049 | | | | | |
| Bahnübergang - Wehrinselstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 39.075,44 | 9.000,00 | | 0,00 | -9.000,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 39.075,44 | 9.000,00 | | 0,00 | -9.000,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 41.507,36 | 47.055,74 | | 0,00 | -47.055,74 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -2.431,92 | -38.055,74 | | 0,00 | 38.055,74 |
| Maßnahme: I-54001-0051 | | | | | |
| Weg am Mühlgraben | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 30.000,00 | | 0,00 | -30.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -30.000,00 | | 0,00 | 30.000,00 |
| Maßnahme: I-54001-0054 | | | | | |
| Kegeldamm | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 698.720,73 | 886.000,00 | | 1.199.076,65 | 313.076,65 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.312.630,10 | 943.000,00 | | 1.057.191,52 | 114.191,52 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -613.909,37 | -57.000,00 | | 141.885,13 | 198.885,13 |
| Maßnahme: I-54001-0057 | | | | | |
| Erikaweg | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 6.000,00 | | 465,68 | -5.534,32 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 6.000,00 | | 465,68 | -5.534,32 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.000,00 | | 465,68 | -5.534,32 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -6.000,00 | | -465,68 | 5.534,32 |
| Maßnahme: I-54001-0062 | | | | | |
| Am Hirschprung | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 7.000,00 | | 0,00 | -7.000,00 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 7.000,00 | | 0,00 | -7.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 7.000,00 | | 0,00 | -7.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -7.000,00 | | 0,00 | 7.000,00 |



Teilfinanzrechnung 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 |
| Maßnahme: I-54001-0063 Lindnersweg | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 54.000,00 | | 1.332,21 | -52.667,79 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 14.500,00 | | -1.332,21 | -15.832,21 |
| Maßnahme: I-54001-0064 Friesenstraße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 53.000,00 | | 922,16 | -52.077,84 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.300,00 | | -922,16 | 377,84 |
| Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 43.500,00 | | 43.237,04 | -262,96 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -43.500,00 | | -29.606,61 | 13.893,39 |
| Maßnahme: I-54001-0068 Kleine Feldstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 7.000,00 | | 408,56 | -6.591,44 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 7.000,00 | | 408,56 | -6.591,44 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 7.000,00 | | 408,56 | -6.591,44 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -7.000,00 | | -408,56 | 6.591,44 |



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 |
| Maßnahme: I-54001-0069 Mühlenstraße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000,00 | | 179.498,55 | 139.498,55 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.000,00 | | 179.498,55 | 139.498,55 |
| Maßnahme: I-54001-0070 Otto-Nagel-Straße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 40.100,00 | | 0,00 | -40.100,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.944,86 | 0,00 | | 53.594,51 | 53.594,51 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -40.944,86 | 40.100,00 | | -53.594,51 | -93.694,51 |
| Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 65.600,00 | | 0,00 | -65.600,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 65.600,00 | | 0,00 | -65.600,00 |
| Maßnahme: I-54001-0075 Hochstraße | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 1.837,69 | | 0,00 | -1.837,69 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 1.837,69 | | 0,00 | -1.837,69 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.837,69 | | 0,00 | -1.837,69 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.837,69 | | 0,00 | 1.837,69 |
| Maßnahme: I-54001-0078 Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik) | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 250.000,00 | | 250.000,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 250.000,00 | | 250.000,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 250.000,00 | | 235.547,76 | -14.452,24 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 14.452,24 | 14.452,24 |



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 | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-54001-0079 Innerstädtische Neißebrücke | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein | | | | | |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten | 11.653,73 | 60.000,00 | 14.853,53 | 14.853,53 | -45.146,47 |
| 68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte | 11.653,73 | 60.000,00 | 14.853,53 | 14.853,53 | -45.146,47 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.653,73 | 60.000,00 | 14.853,53 | 14.853,53 | -45.146,47 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 11.653,73 | 60.000,00 | 14.853,53 | 14.853,53 | -45.146,47 |
| Maßnahme: I-54001-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 4.277,74 | 4.277,74 | 4.277,74 |
| 78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 4.277,74 | 4.277,74 | 4.277,74 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 4.277,74 | 4.277,74 | 4.277,74 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -4.277,74 | -4.277,74 | -4.277,74 |



Teilfinanzrechnung 2014

54.0.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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



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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-54002-9991 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.493,97 | 3.000,00 | | 2.742,51 | -257,49 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-55101-9990 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 |



Teilfinanzrechnung 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 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-55101-0003 Bau von Spielplätzen | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 31.123,68 | 31.123,68 |
| 78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | | 31.123,68 | 31.123,68 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 31.123,68 | 31.123,68 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | -31.123,68 | -31.123,68 |
| Maßnahme: I-55101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen | | | | | |
| 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 | 200,02 | 10.000,00 | | 5.352,50 | -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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.200,02 | 10.000,00 | | 5.352,50 | -4.647,50 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.200,02 | -10.000,00 | | -5.352,50 | 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 |
| Maßnahme: I-55102-0001 Grünwiesen - Fahrzeuge | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.514,05 | 10.000,00 | | 0,00 | -10.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -9.514,05 | -10.000,00 | | 0,00 | 10.000,00 |
| Maßnahme: I-55102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.294,92 | 16.000,00 | | 0,00 | -16.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 |
| Maßnahme: I-55102-9992 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 654,50 | 9.000,00 | 0,00 | -9.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-----------|------------|-------------------------------|-----------|---|
| | 2013 | 2014 | | 2014 | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-55103-9990 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.394,73 | 15.960,30 | | 2.082,02 | -13.878,28 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | |
| | in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-55104-0002 | | | | | |
| Rosengarten - Betriebsvorrichtungen | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 104.892,23 | 0,00 | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 104.892,23 | 0,00 | 2.388,33 | 2.388,33 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -104.892,23 | 0,00 | -2.388,33 | -2.388,33 | |
| Maßnahme: I-55104-0003 | | | | | |
| Rosengarten - Interreg V | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 76.000,00 | 0,00 | -76.000,00 | |
| 78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 | 76.000,00 | 0,00 | -76.000,00 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 76.000,00 | 0,00 | -76.000,00 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -76.000,00 | 0,00 | 76.000,00 | |
| Maßnahme: I-55104-9990 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 19.435,89 | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.435,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -19.435,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |



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 |
| Maßnahme: I-55105-1001 Interreg IV A - Teil 1 // Baumaßnahmen | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.377.829,82 | 0,00 | | 410.236,37 | 410.236,37 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.377.829,82 | 0,00 | | 410.236,37 | 410.236,37 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 690.920,39 | 0,00 | | 7.595,67 | 7.595,67 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 686.909,43 | 0,00 | | 402.640,70 | 402.640,70 |
| Maßnahme: I-55105-1002 Interreg IV A - Teil 1 // Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.991,13 | 0,00 | | 1.400,00 | 1.400,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -32.991,13 | 0,00 | | -1.400,00 | -1.400,00 |



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



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 |
| Maßnahme: I-55301-0001 Friedhöfe - Fahrzeuge | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 52.000,00 | | 48.787,10 | -3.212,90 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | -52.000,00 | | -48.787,10 | 3.212,90 |
| Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe | | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.713,72 | 9.500,00 | | 1.356,18 | -8.143,82 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -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 | | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 |
|---|-------------------------------|--------|----------|---------|---|
| | Fortgeschrie- bener Ansatz | | 2014 | | |
| | 2013 | 2014 | in Euro | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Maßnahme: I-57101-9990 | | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 325,38 | 0,00 | -325,38 | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 | |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 325,38 | 406,72 | 81,34 | |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-57301-9991 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 0,00 | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.000,00 | 7.858,52 | 5.858,52 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 | | Ergebnis | |
|---|-------------------------------|-----------|---|------------|
| | Fortgeschrie- bener Ansatz | | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2014 | |
| | 2013 | 2014 | 2014 | |
| in Euro | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 198,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 198,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 198,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -198,00 | -1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| Maßnahme: I-57303-0001 Regionales Dienstleistungszentrum Briesnig (ohne Feuerwehr) | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.672,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 1.672,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.672,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -1.672,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maßnahme: I-57303-0003 Freizeittreff Bohrau | | | | |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 16.029,50 | 16.029,50 |
| 78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 16.029,50 | 16.029,50 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 16.029,50 | 16.029,50 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -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 |
| Maßnahme: I-57501-9990 | | | | |
| Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 5.129,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 8.783,96 | 8.783,96 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-61102-0001 | | | | | |
| Investive Schlüsselzuweisung | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.063.466,31 | 6.031.704,45 | | 959.121,75 | -5.072.582,70 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.063.466,31 | 6.031.704,45 | | 959.121,75 | -5.072.582,70 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | 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 |
| Maßnahme: I-71102-0002 Stiftung Horno - Ausleihungen | | | | | |
| 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 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.550,00 | 0,00 | | 2.550,00 | 2.550,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -17.450,00 | 0,00 | | 2.550,00 | 2.550,00 |
| Maßnahme: I-71102-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno | | | | | |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.368,08 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.368,08 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.257,08 | 0,00 | | 866,04 | 866,04 |
| 17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit | -2.889,00 | 0,00 | | -866,04 | -866,04 |



STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ

Bilanz Aktiva 2014

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
| | | in Euro | | |
| A 1 | 1. Anlagevermögen | 118.785.734,34 | 117.758.161,88 | -1.027.572,46 |
| A 2 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 60.430,65 | 44.301,24 | -16.129,41 |
| A 3 | 1.2. Sachanlagevermögen | 83.943.234,26 | 84.435.264,22 | 492.029,96 |
| 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 |
| A 12 | 1.3 Finanzanlagevermögen | 34.782.069,43 | 33.278.596,42 | -1.503.473,01 |
| 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 |
| A 24 | 2. Umlaufvermögen | 6.454.604,78 | 5.210.578,66 | -1.244.026,12 |
| A 25 | 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A 26 | 2.1.1 Grundstücke in Entwicklung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A 27 | 2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A 28 | 2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A 29 | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6.393.795,74 | 5.187.213,82 | -1.206.581,92 |
| 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 |
| A 46 | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| A 49 | Bilanzsumme | 129.780.711,74 | 128.132.348,08 | -1.648.363,66 |

Bilanz Passiva 2014

| Bezeichnung | | Stand zum | Stand zum | Differenz |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
| | | in Euro | | |
| P 1 | 1. Eigenkapital | 7.229.796,27 | 11.901.046,75 | 4.671.250,48 |
| 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 |
| P 11 | 2. Sonderposten | 67.238.717,57 | 69.152.526,75 | 1.913.809,18 |
| 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 |
| P 16 | 3. Rückstellungen | 6.549.406,90 | 5.313.825,25 | -1.235.581,65 |
| 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 |
| P 22 | 4. Verbindlichkeiten | 47.261.203,66 | 40.270.217,06 | -6.990.986,60 |
| 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 |
| P 36 | Bilanzsumme | 129.780.711,74 | 128.132.348,08 | -1.648.363,66 |

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

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

| | | |
|------------|---|-----------|
| 7.4 | Kennzahlen zur Liquidität | 28 |
| 7.4.1 | <i>Kurzfristige Liquidität.....</i> | 28 |
| 7.4.2 | <i>Langfristige Liquidität.....</i> | 30 |
| 7.5 | Kennzahlen zur Ergebnisstruktur | 31 |
| 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 |
| 8. | Nachtragsbericht..... | 34 |
| 9. | Ausblick auf die finanzielle Situation | 34 |

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 |

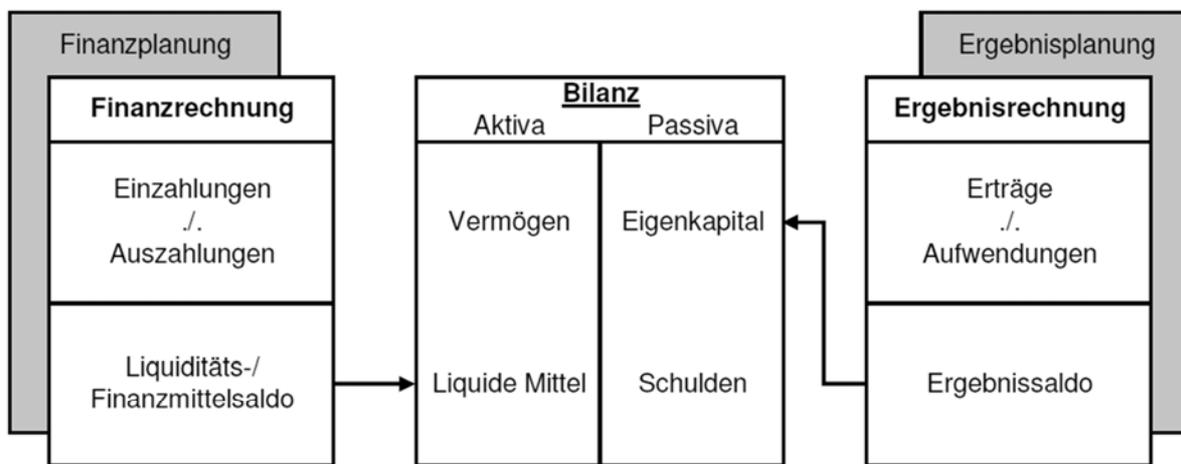
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

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 kamerale System den gesamten Werteverzehr von Sachanlagen und Gebäuden. Darüber hinaus werden z.B. auch Rückstellungen gebildet, um Belastungen, die erst in späteren Jahren zu Auszahlungen führen, der verursachenden Generation anzulasten.

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

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

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



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

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

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 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 |
| Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit | 35.542.900,00 Euro | 40.096.434,57 Euro | 4.553.534,57 Euro |
| 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 |
| Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 35.110.100,00 Euro | 35.342.169,51 Euro | 232.069,51 Euro |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 432.800,00 Euro | 4.754.265,06 Euro | 4.321.465,06 Euro |
| 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 |
| Finanzergebnis | -481.200,00 Euro | -276.729,19 Euro | 204.470,81 Euro |
| ordentliches Ergebnis | -48.400,00 Euro | 4.477.535,87 Euro | 4.525.935,87 Euro |
| 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 |
| außerordentliches Ergebnis | 877.000,00 Euro | 193.714,61 Euro | -683.285,39 Euro |
| Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag | 828.600,00 Euro | 4.671.250,48 Euro | 3.842.650,48 Euro |

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 % |
| | Σ | 12.460.200,00 Euro | 11.266.725,11 Euro | -1.193.474,89 Euro | -9,58 % |

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 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 (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 % |
| | Σ | 18.985.000,00 Euro | 24.672.446,34 Euro | 5.687.446,34 Euro | +29,96 % |

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 % |
| | Σ | 41.200,00 Euro | 50.953,50 Euro | 9.753,50 Euro | +23,67 % |

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 % |
| | Σ | 1.845.900,00 Euro | 1.724.581,57 Euro | -121.318,43 Euro | -6,57 % |

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 % |
| | Σ | 397.200,00 Euro | 508.108,79 Euro | 110.908,79 Euro | +27,92 % |

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 % |
| | Σ | 679.100,00 Euro | 528.076,86 Euro | -151.023,14 Euro | -22,24 % |

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 | |
| | Σ | 1.134.300,00 Euro | 1.290.192,30 Euro | 155.892,30 Euro | +13,74 % |

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 | |
| | Σ | 0,00 Euro | 55.350,10 Euro | 55.350,10 Euro | |

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 | |
| | Σ | 11.581.200,00 Euro | 11.655.572,78 Euro | 74.372,78 Euro | +0,64 % |

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 % |
| | Σ | -212.800,00 Euro | -321.114,78 Euro | -108.314,78 Euro | + 50,90 % |

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 % |
| | Σ | 5.453.300,00 Euro | 5.207.034,09 Euro | -246.265,91 Euro | -4,52 % |

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 | |
| | Σ | 3.330.100,00 Euro | 4.162.508,33 Euro | 832.408,33 Euro | +25,00 % |

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 % |
| | Σ | 13.692.000,00 Euro | 13.278.892,20 Euro | -413.107,80 Euro | -3,02 % |

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 % |
| | Σ | 1.266.300,00 Euro | 1.359.276,89 Euro | 92.976,89 Euro | +7,34 % |

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 % |
| | Σ | 188.900,00 Euro | 73.104,40 Euro | -115.795,60 Euro | -61,30 % |

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 % |
| | Σ | 670.100,00 Euro | 349.833,59 Euro | -320.266,41 Euro | -47,79 % |

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 % |
| | Σ | 2.590.000,00 Euro | 2.179.885,99 Euro | -410.114,01 Euro | -15,83 % |

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 | |
| | Σ | 1.713.000,00 Euro | 1.986.171,38 Euro | 273.171,38 Euro | +15,95 % |

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:

| | Gesamt | Stiftung Horno 71.1.02.100 & 71.1.03.100 | Heiner-Schuster- Stiftung 71.1.01.100 | Stadt Forst (Lausitz übrige Teilergebnis- rechnungen |
|--|--------------------------|---|--|---|
| Ordentliches Ergebnis | 4.477.535,87 Euro | 25.609,30 Euro | -1.600,79 Euro | 4.453.527,36 Euro |
| Außerordentliches Ergebnis | 193.714,61 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 193.714,61 Euro |
| Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag | 4.671.250,48 Euro | 25.609,30 Euro | -1.600,79 Euro | 4.647.241,97 Euro |

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 |
| Σ | 3.264.819,01 Euro | 3.391.223,87 Euro | -126.404,86 Euro |

Entsprechend § 26 Absatz 1 KomHKV ist ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, soweit er nicht zur Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren benötigt wird, der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Dementsprechend wurde zum Jahresabschluss 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 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 32.542.500,00 Euro | 34.882.575,65 Euro | 2.340.075,65 Euro |

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 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 32.894.100,00 Euro | 33.409.324,77 Euro | 515.224,77 Euro |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -351.600,00 Euro | 1.473.250,88 Euro | 1.824.850,88 Euro |
| 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 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.221.800,00 Euro | 11.021.525,90 Euro | 2.799.725,90 Euro |
| 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 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.471.800,00 Euro | 7.535.655,49 Euro | 1.063.855,49 Euro |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.750.000,00 Euro | 3.485.870,41 Euro | 1.735.870,41 Euro |
| Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | 1.398.400,00 Euro | 4.959.121,29 Euro | 3.560.721,29 Euro |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite) | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 Euro | 77.433.415,66 Euro | 77.433.415,66 Euro |
| Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 Euro | 77.433.415,66 Euro | 77.433.415,66 Euro |
| 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 |
| Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 414.000,00 Euro | 82.392.957,48 Euro | 81.978.957,48 Euro |
| Saldo aus der Finanzierungstätigkeit | -414.000,00 Euro | -4.959.541,82 Euro | -4.545.541,82 Euro |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

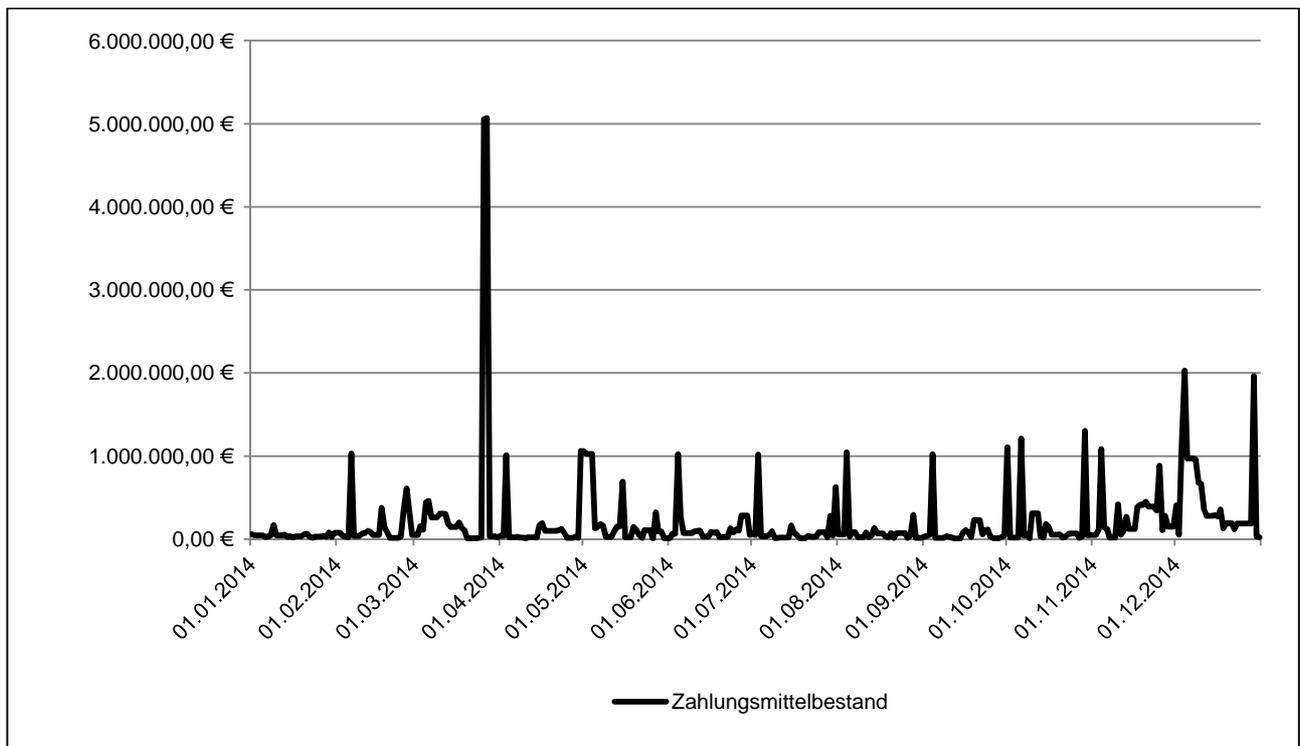
| | | | |
|---|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven | 0,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln | 984.400,00 Euro | - 420,53 Euro | -984.820,53 Euro |
| Bestand 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 |
| voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 984.400,00 Euro | 23.364,84 Euro | -961.035,16 Euro |

6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung

6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

Die Summe aus Kassenbeständen und jederzeit verfügbaren Bankguthaben bezeichnet man als Zahlungsmittelbestand. Der Zahlungsmittelbestand umfasst hierbei nur die eigenen Finanzmittel (ohne Stiftungen, Verwahrungen, etc.) 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).



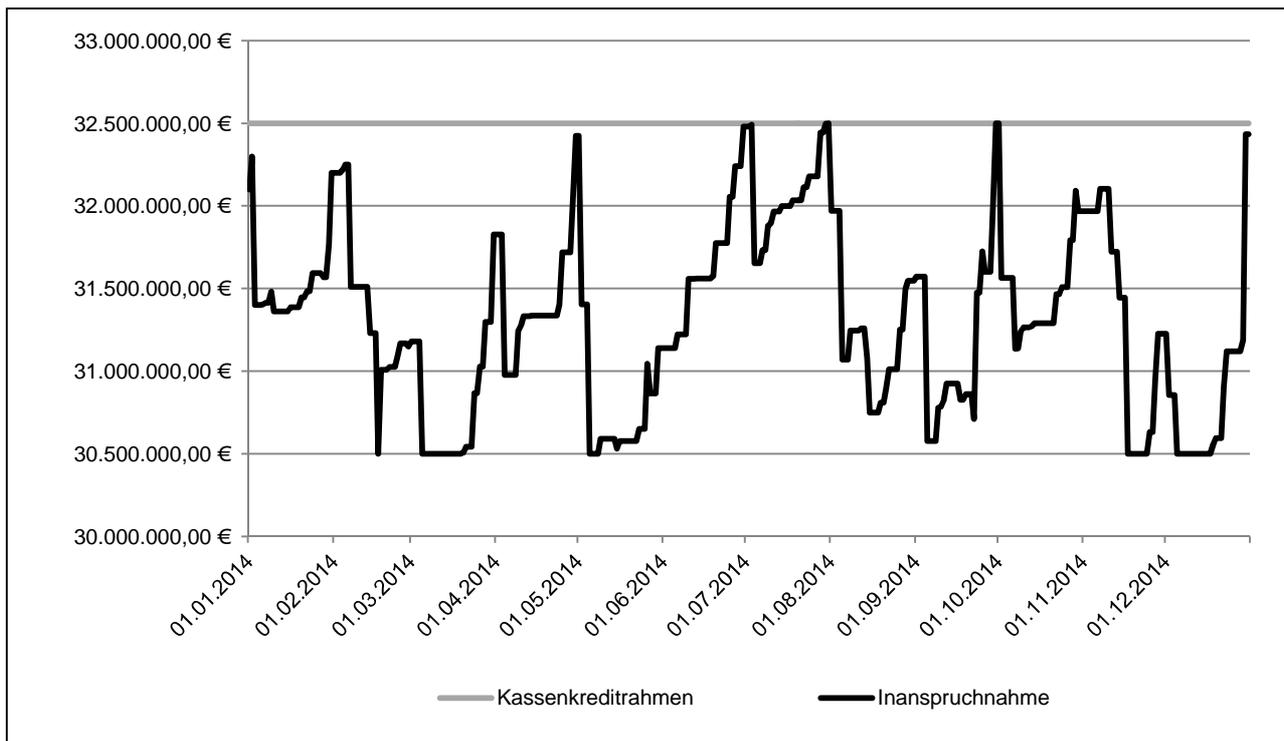
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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 |
| | | | | 7.890.415,16 Euro | 80.156,36 Euro | 5.278.862,89 Euro | 2.611.552,27 Euro |

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

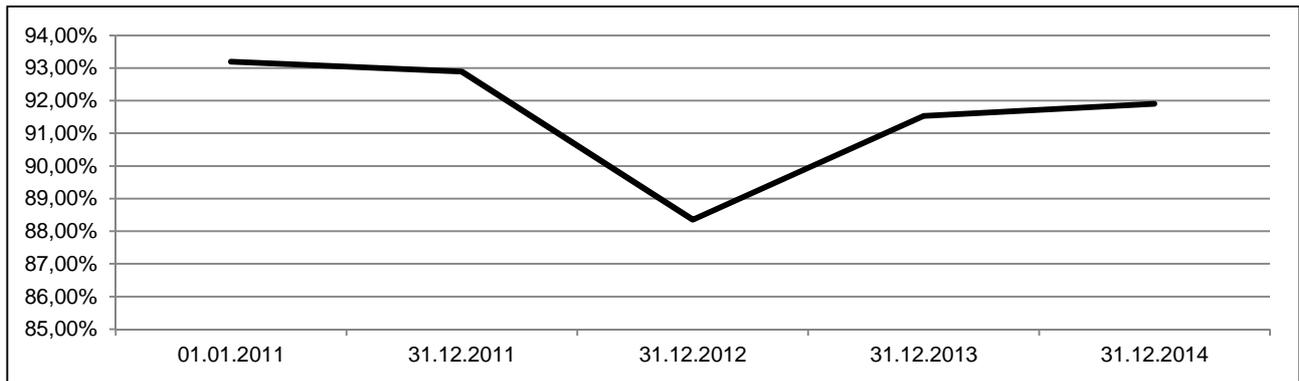
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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

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

| | Anlagevermögen | Bilanzsumme | Anlagenintensität |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 01.01.2011 | 106.823.876,94 Euro | 114.629.058,68 Euro | 93,19% |
| 31.12.2011 | 109.786.851,38 Euro | 118.187.936,03 Euro | 92,89% |
| 31.12.2012 | 114.383.370,28 Euro | 129.460.783,06 Euro | 88,35% |
| 31.12.2013 | 118.785.734,34 Euro | 129.780.711,74 Euro | 91,53% |
| 31.12.2014 | 117.758.161,88 Euro | 128.132.348,08 Euro | 91,90% |

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

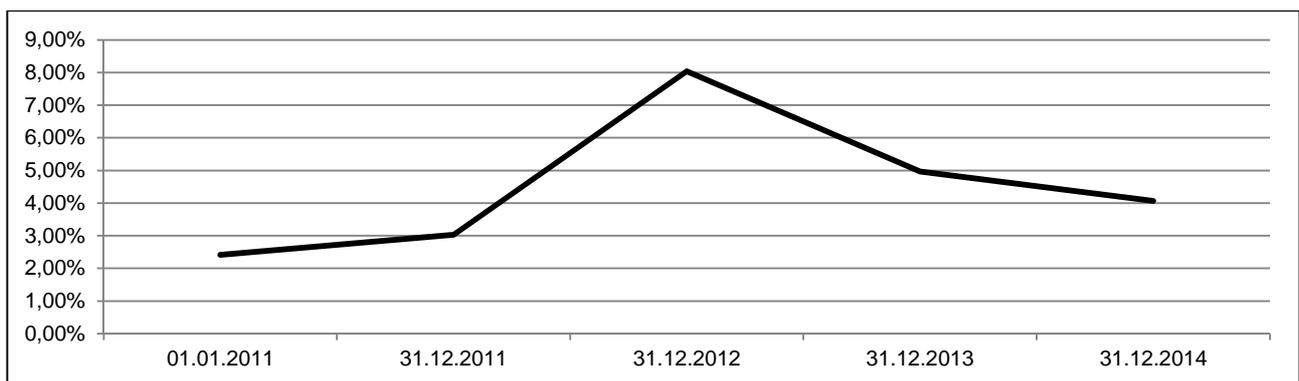


7.2.2 Umlaufintensität

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 |
|-------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| 01.01.2011 | 2.776.265,85 Euro | 114.629.058,68 Euro | 2,42% |
| 31.12.2011 | 3.579.430,64 Euro | 118.187.936,03 Euro | 3,03% |
| 31.12.2012 | 10.406.320,83 Euro | 129.460.783,06 Euro | 8,04% |
| 31.12.2013 | 6.454.604,78 Euro | 129.780.711,74 Euro | 4,97% |
| 31.12.2014 | 5.210.578,66 Euro | 128.132.348,08 Euro | 4,07% |



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

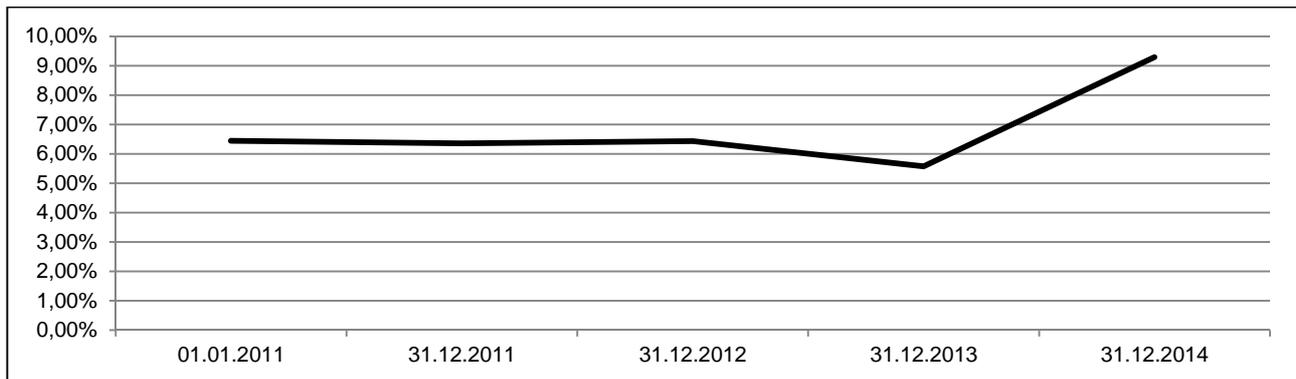
7.3.1 Eigenkapitalquote

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

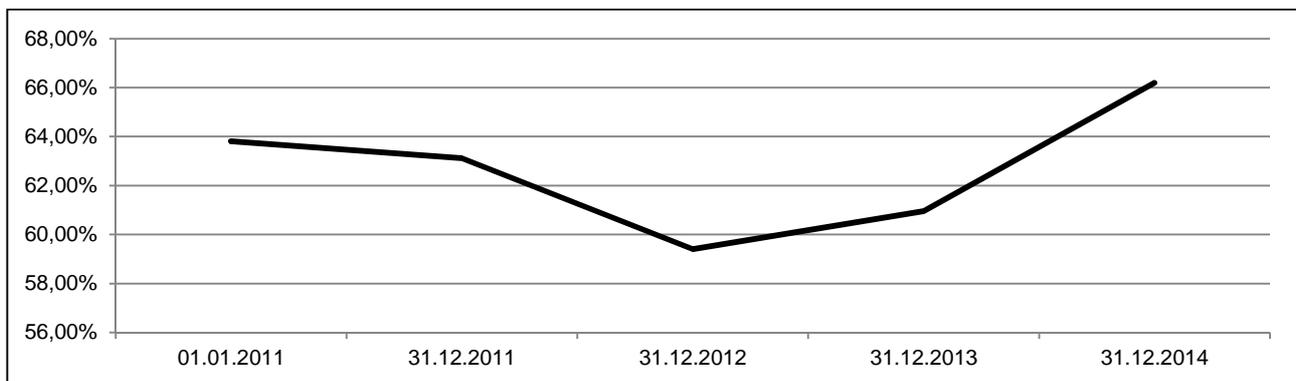
| | Eigenkapital | Bilanzsumme | Eigenkapitalquote I |
|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 01.01.2011 | 7.384.530,94 Euro | 114.629.058,68 Euro | 6,44% |
| 31.12.2011 | 7.515.460,72 Euro | 118.187.936,03 Euro | 6,36% |
| 31.12.2012 | 8.325.982,76 Euro | 129.460.783,06 Euro | 6,43% |
| 31.12.2013 | 7.229.796,27 Euro | 129.780.711,74 Euro | 5,57% |
| 31.12.2014 | 11.901.046,75 Euro | 128.132.348,08 Euro | 9,29% |



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

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

| | Eigenkapital | Sonderposten | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | Bilanzsumme | Eigenkapitalquote I |
|-------------------|--------------------|--------------------|---|---------------------|---------------------|
| 01.01.2011 | 7.384.530,94 Euro | 60.949.832,36 Euro | 4.807.506,65 Euro | 114.629.058,68 Euro | 63,81% |
| 31.12.2011 | 7.515.460,72 Euro | 61.842.245,37 Euro | 5.248.376,89 Euro | 118.187.936,03 Euro | 63,12% |
| 31.12.2012 | 8.325.982,76 Euro | 63.425.863,22 Euro | 5.145.214,25 Euro | 129.460.783,06 Euro | 59,40% |
| 31.12.2013 | 7.229.796,27 Euro | 67.238.717,57 Euro | 4.628.940,94 Euro | 129.780.711,74 Euro | 60,95% |
| 31.12.2014 | 11.901.046,75 Euro | 69.152.526,75 Euro | 3.770.647,37 Euro | 128.132.348,08 Euro | 66,20% |



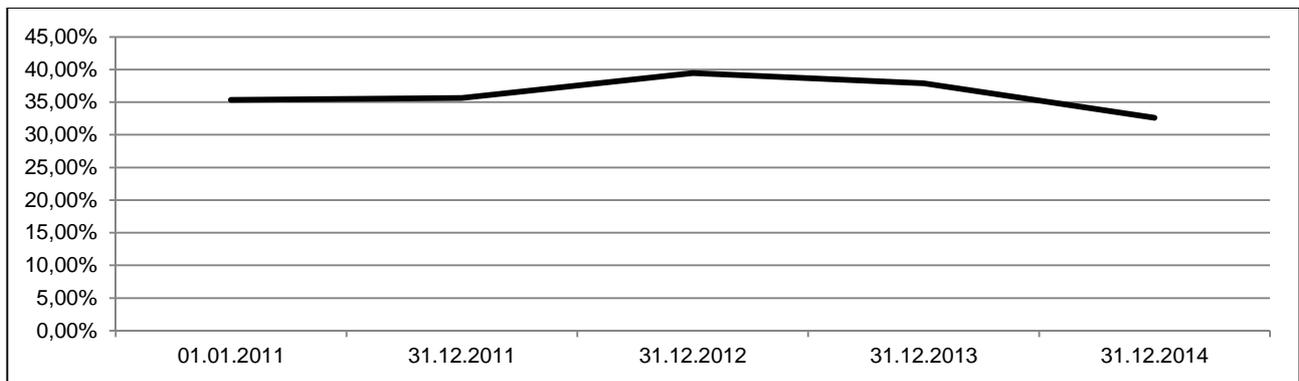
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

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 |
|-------------------|---|--------------------|---------------------|-------------------------|
| 01.01.2011 | 1.400.432,05 Euro | 39.112.740,85 Euro | 114.629.058,68 Euro | 35,34% |
| 31.12.2011 | 1.522.076,88 Euro | 40.598.995,49 Euro | 118.187.936,03 Euro | 35,64% |
| 31.12.2012 | 1.765.737,42 Euro | 49.304.358,17 Euro | 129.460.783,06 Euro | 39,45% |
| 31.12.2013 | 1.920.465,96 Euro | 47.261.203,66 Euro | 129.780.711,74 Euro | 37,90% |
| 31.12.2014 | 1.543.177,88 Euro | 40.270.217,06 Euro | 128.132.348,08 Euro | 32,63% |



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

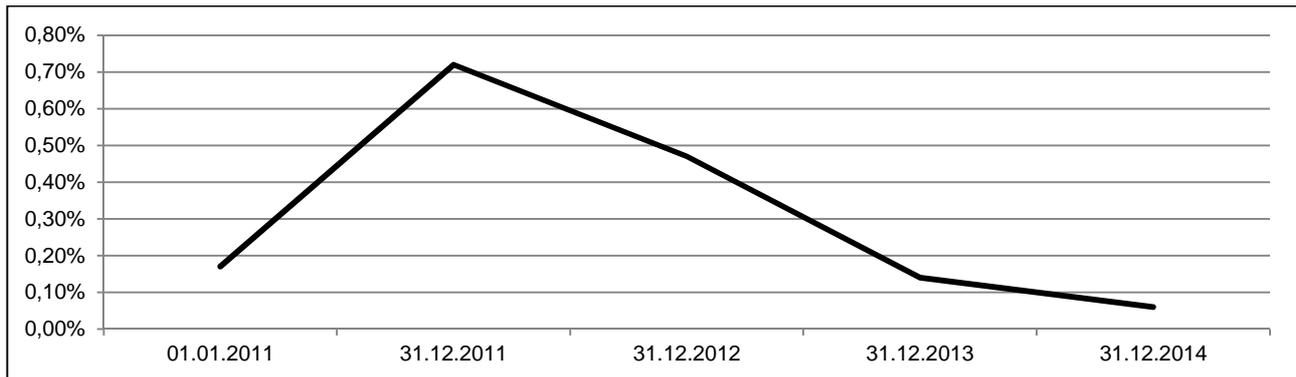
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

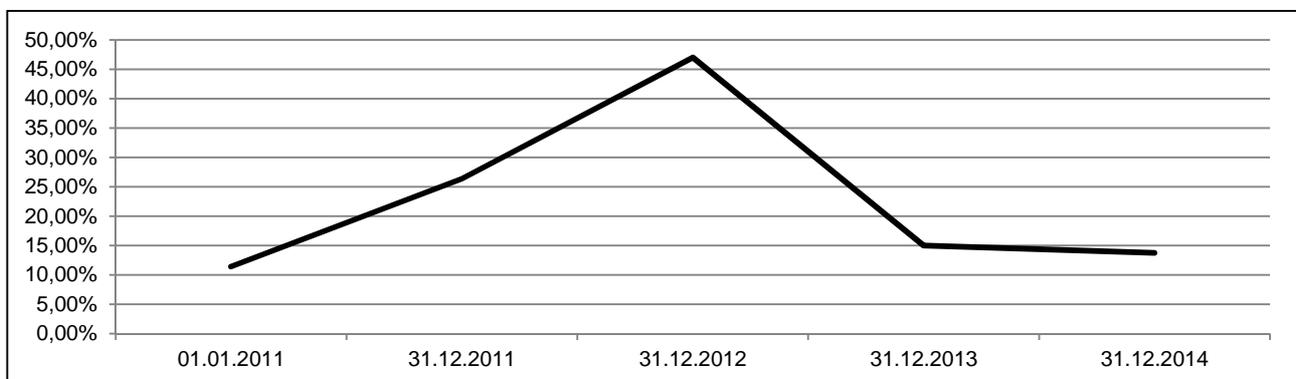
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

| | Flüssige Mittel | Kurzfristige Verbindlichkeiten | Liquidität 1.Grades |
|-------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|
| 01.01.2011 | 41.847,64 Euro | 24.380.295,97 Euro | 0,17% |
| 31.12.2011 | 91.659,77 Euro | 12.801.657,36 Euro | 0,72% |
| 31.12.2012 | 104.626,87 Euro | 22.113.943,01 Euro | 0,47% |
| 31.12.2013 | 60.809,04 Euro | 43.049.651,39 Euro | 0,14% |
| 31.12.2014 | 23.364,84 Euro | 37.891.448,99 Euro | 0,06% |



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

| | Flüssige Mittel | Kurzfristige Forderungen | Kurzfristige Verbindlichkeiten | Liquidität 2. Grades |
|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 01.01.2011 | 41.847,64 Euro | 2.734.418,21 Euro | 24.380.295,97 Euro | 11,39% |
| 31.12.2011 | 91.659,77 Euro | 3.280.102,05 Euro | 12.801.657,36 Euro | 26,34% |
| 31.12.2012 | 104.626,87 Euro | 10.288.360,07 Euro | 22.113.943,01 Euro | 47,00% |
| 31.12.2013 | 60.809,04 Euro | 6.385.938,43 Euro | 43.049.651,39 Euro | 14,98% |
| 31.12.2014 | 23.364,84 Euro | 5.175.960,14 Euro | 37.891.448,99 Euro | 13,72% |



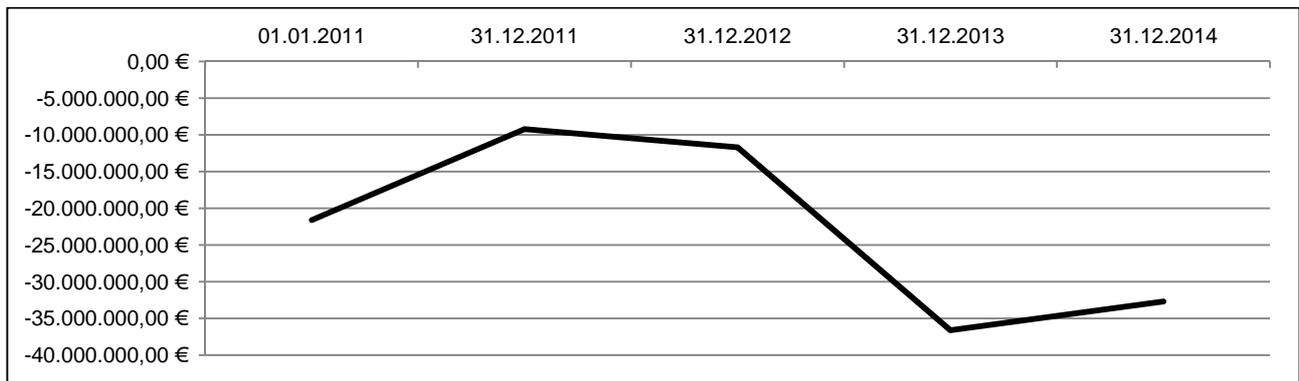
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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 |
|-------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 01.01.2011 | 2.776.265,85 Euro | 24.380.295,97 Euro | -21.604.030,12 Euro |
| 31.12.2011 | 3.579.430,64 Euro | 12.801.657,36 Euro | -9.222.226,72 Euro |
| 31.12.2012 | 10.406.320,83 Euro | 22.113.943,01 Euro | -11.707.622,18 Euro |
| 31.12.2013 | 6.454.604,78 Euro | 43.049.651,39 Euro | -36.595.046,61 Euro |
| 31.12.2014 | 5.210.578,66 Euro | 37.891.448,99 Euro | -32.680.870,33 Euro |



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

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

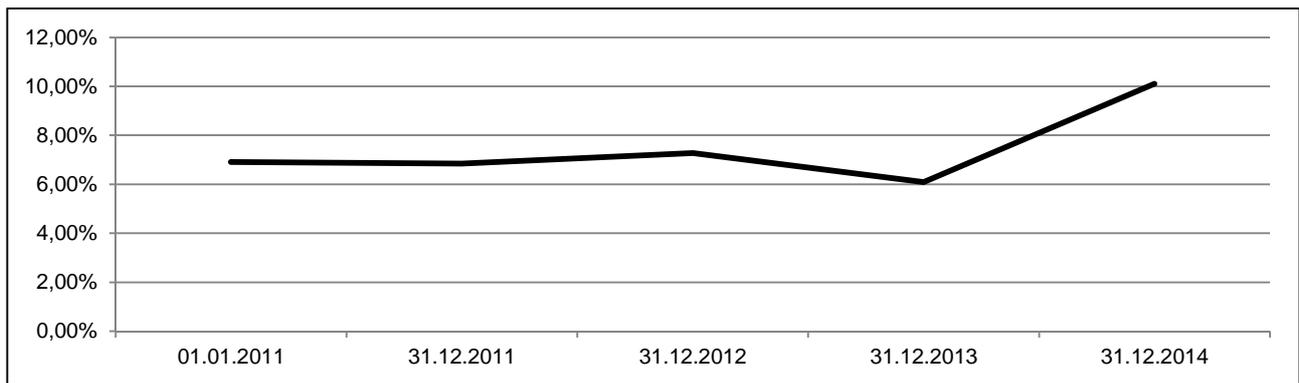
7.4.2 Langfristige Liquidität

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

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

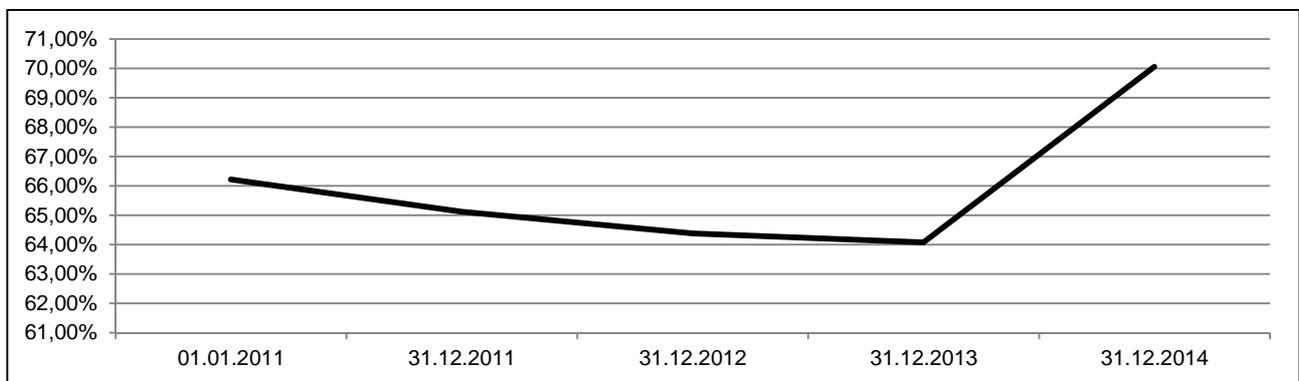
| | Eigenkapital | Anlagevermögen | Anlagen-deckungsgrad I |
|-------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| 01.01.2011 | 7.384.530,94 Euro | 106.823.876,94 Euro | 6,91% |
| 31.12.2011 | 7.515.460,72 Euro | 109.786.851,38 Euro | 6,85% |
| 31.12.2012 | 8.325.982,76 Euro | 114.383.370,28 Euro | 7,28% |
| 31.12.2013 | 7.229.796,27 Euro | 118.785.734,34 Euro | 6,09% |
| 31.12.2014 | 11.901.046,75 Euro | 117.758.161,88 Euro | 10,11% |

RECHENSCHAFTSBERICHT 2014



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

| | Eigenkapital | Sonderposten | langfristiges Fremdkapital | Anlagevermögen | Anlagen- deckungsgrad II |
|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|
| 01.01.2011 | 7.384.530,94 Euro | 60.949.832,36 Euro | 2.405.204,02 Euro | 106.823.876,94 Euro | 66,22% |
| 31.12.2011 | 7.515.460,72 Euro | 61.842.245,37 Euro | 2.136.129,46 Euro | 109.786.851,38 Euro | 65,12% |
| 31.12.2012 | 8.325.982,76 Euro | 63.425.863,22 Euro | 1.890.537,35 Euro | 114.383.370,28 Euro | 64,38% |
| 31.12.2013 | 7.229.796,27 Euro | 67.238.717,57 Euro | 1.642.117,94 Euro | 118.785.734,34 Euro | 64,07% |
| 31.12.2014 | 11.901.046,75 Euro | 69.152.526,75 Euro | 1.437.734,65 Euro | 117.758.161,88 Euro | 70,05% |



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

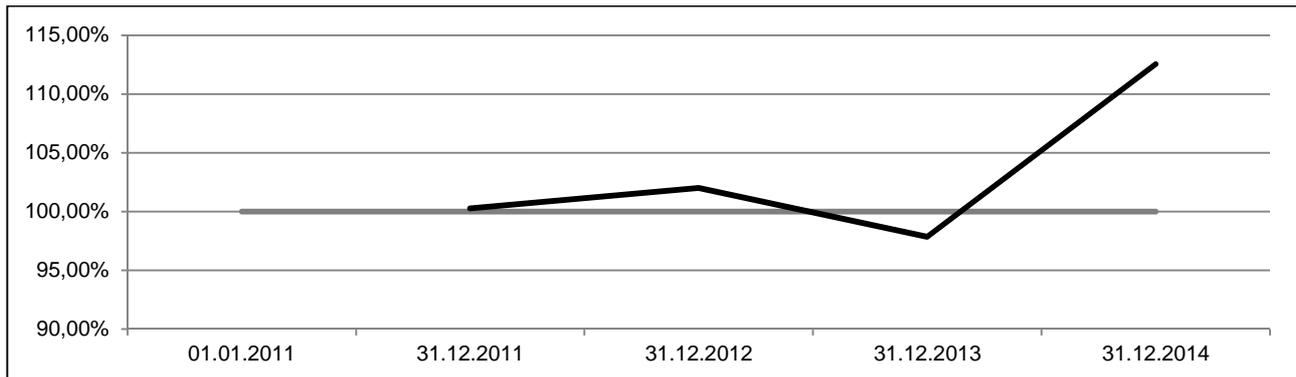
7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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 |
|-------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 01.01.2011 | --- | --- | |
| 31.12.2011 | 34.744.300,26 Euro | 34.653.154,95 Euro | 100,26% |
| 31.12.2012 | 37.349.580,54 Euro | 36.618.125,61 Euro | 102,00% |
| 31.12.2013 | 35.107.408,20 Euro | 35.883.475,22 Euro | 97,84% |
| 31.12.2014 | 40.169.538,97 Euro | 35.692.003,10 Euro | 112,54% |

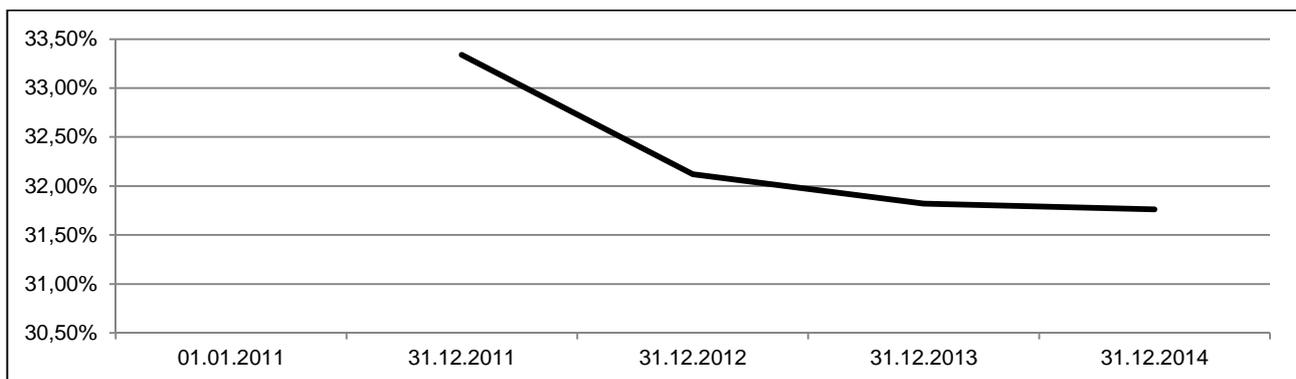


7.5.2 Personalintensität

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

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

| | Personalaufwendungen | Ordentliche Aufwendungen | Personalintensität |
|-------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|
| 01.01.2011 | --- | --- | |
| 31.12.2011 | 11.554.234,15 Euro | 34.653.154,95 Euro | 33,34% |
| 31.12.2012 | 11.760.014,42 Euro | 36.618.125,61 Euro | 32,12% |
| 31.12.2013 | 11.416.942,14 Euro | 35.883.475,22 Euro | 31,82% |
| 31.12.2014 | 11.334.458,00 Euro | 35.692.003,10 Euro | 31,76% |



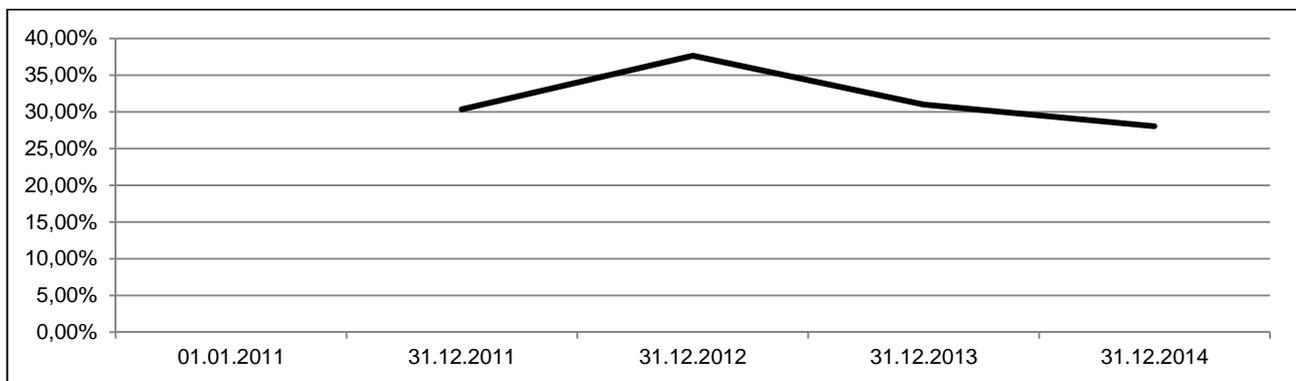
RECHENSCHAFTSBERICHT 2014

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 |
|-------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 01.01.2011 | --- | --- | |
| 31.12.2011 | 10.545.804,03 Euro | 34.744.300,26 Euro | 30,35% |
| 31.12.2012 | 14.061.945,30 Euro | 37.349.580,54 Euro | 37,65% |
| 31.12.2013 | 10.884.310,01 Euro | 35.107.408,20 Euro | 31,00% |
| 31.12.2014 | 11.266.725,11 Euro | 40.169.538,97 Euro | 28,05% |



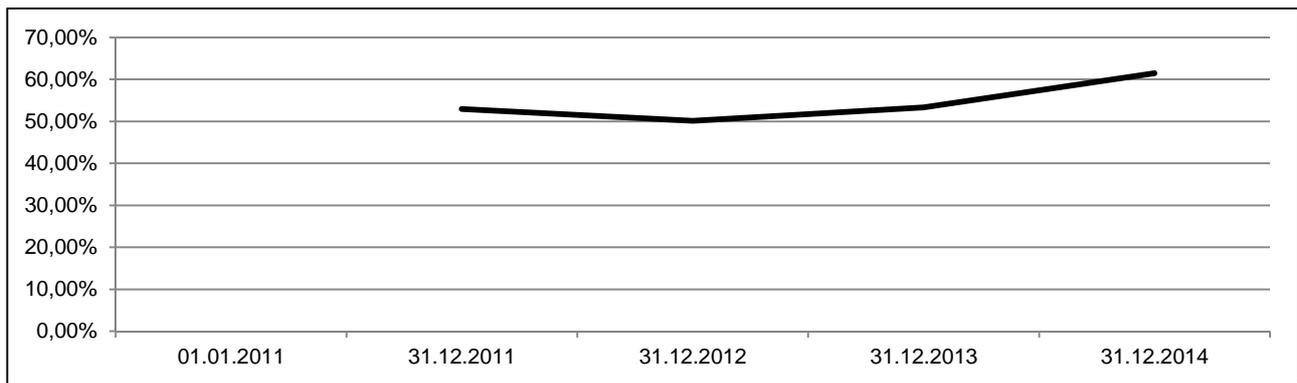
7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

| | Zuwendungen | Ordentliche Erträge | Zuwendungsquote |
|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 01.01.2011 | --- | --- | |
| 31.12.2011 | 18.379.490,85 Euro | 34.744.300,26 Euro | 52,90% |
| 31.12.2012 | 18.713.701,39 Euro | 37.349.580,54 Euro | 50,10% |
| 31.12.2013 | 18.712.802,50 Euro | 35.107.408,20 Euro | 53,30% |
| 31.12.2014 | 24.672.446,34 Euro | 40.169.538,97 Euro | 61,42% |

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

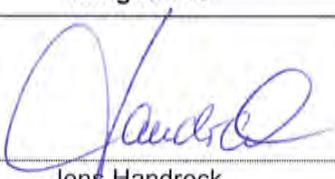
steuermessbetrages durch das Finanzamt zu Rückzahlungen von vorausgeleiteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

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.

| |
|---|
| 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

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| 1. Allgemeines | 4 |
| 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern..... | 4 |
| 2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 4 |
| 2.1.1 Bilanzierungsmethoden | 4 |
| 2.1.2 Bewertungsmethoden..... | 5 |
| 2.2 Angesetzte Nutzungsdauern..... | 5 |
| 3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen | 6 |
| 3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 6 |
| 3.2 Zuschreibungen | 6 |
| 3.3 außerplanmäßige Abschreibungen | 6 |
| 4. Erläuterungen | 6 |
| 4.1 Allgemeines | 6 |
| 4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung | 6 |
| 4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit..... | 6 |
| 4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit..... | 11 |
| 4.2.3 Finanzergebnis | 17 |
| 4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis..... | 18 |
| 4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz | 18 |
| 4.3.1 Anlagevermögen..... | 18 |
| 4.3.2 Umlaufvermögen..... | 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 |
| 5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode..... | 39 |
| 6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer | 39 |

ANHANG 2014

| | |
|---|-----------|
| 7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten | 39 |
| 8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen | 40 |
| 9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind | 40 |
| 10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen..... | 41 |
| 11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen..... | 41 |
| 12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen..... | 44 |
| 12.1 Treuhandmittel | 44 |
| 12.2 Stiftungsvermögen | 44 |
| 13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten | 45 |
| 14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten | 45 |

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 % |
| | Σ | 10.884.310,01 Euro | 11.266.725,11 Euro | 382.415,10 Euro | +3,51 % |

* 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 % |
| | Σ | 18.712.802,50 Euro | 24.672.446,34 Euro | 5.959.643,84 Euro | +31,85 % |

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 Aufwendersatz; Kostenersatz | 42.493,50 Euro | 50.953,50 Euro | 8.460,00 Euro | +19,91 % |
| | Σ | 42.493,50 Euro | 50.953,50 Euro | 8.460,00 Euro | +19,91 % |

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 % |
| | Σ | 1.706.741,67 Euro | 1.724.581,57 Euro | 17.839,90 Euro | +1,05 % |

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 | 526.019,97 Euro | 508.108,79 Euro | -17.911,18 Euro | -3,41 % |

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 | 926.663,66 Euro | 528.076,86 Euro | -398.586,80 Euro | -43,01 % |

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 % |
| | Σ | 2.048.190,50 Euro | 1.290.192,30 Euro | -757.998,20 Euro | -37,01 % |

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 % |
| | Σ | 60.908,10 Euro | 55.350,10 Euro | -5.558,00 Euro | -9,13 % |

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 % |
| | Σ | 11.730.845,56 Euro | 11.655.572,78 Euro | -75.272,78 Euro | -0,64 % |

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 % |
| | Σ | -313.903,42 Euro | -321.114,78 Euro | -7.211,36 Euro | +2,30 % |

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 % |
| | Σ | 5.431.493,30 Euro | 5.207.034,09 Euro | -224.459,21 Euro | -4,13 % |

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 | |
| | Σ | 3.950.876,31 Euro | 4.162.508,33 Euro | 211.632,02 Euro | +5,36 % |

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 % |
| | Σ | 13.248.577,25 Euro | 13.278.892,20 Euro | 30.314,95 Euro | +0,23 % |

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 - geringwertige 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 | Verfüugungsmittel | 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 % |
| | Σ | 1.188.483,10 Euro | 1.359.276,89 Euro | 170.793,79 Euro | +14,37 % |

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 % |
| | Σ | 199.278,29 Euro | 73.104,40 Euro | -126.173,89 Euro | -63,32 % |

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 | |
| | Σ | 647.103,12 Euro | 349.833,59 Euro | -297.269,53 Euro | -45,94 % |

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 % |
| | Σ | 60.430,65 Euro | 44.301,24 Euro | -16.129,41 Euro | -26,69 % |

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 % |
| | Σ | 3.973.600,49 Euro | 3.823.661,81 Euro | -149.938,68 Euro | -3,77 % |

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 % |
| | Σ | 22.816.785,52 Euro | 23.738.167,01 Euro | 921.381,49 Euro | +4,04 % |

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 % |
| | Σ | 51.122.185,42 Euro | 52.621.259,67 Euro | 1.499.074,25 Euro | +2,93 % |

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 % |
| | Σ | 1,00 Euro | 1,00 Euro | 0,00 Euro | 0,00 % |

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 % |
| | Σ | 48.620,11 Euro | 48.092,02 Euro | - 528,09 Euro | -1,09 % |

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 | 2.387.984,92 Euro | 2.057.637,81 Euro | -330.347,11 Euro | -13,83 % |

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 | 551.655,24 Euro | 619.734,19 Euro | 68.078,95 Euro | +12,34 % |

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 % |
| | Σ | 3.042.401,56 Euro | 1.526.710,71 Euro | -1.515.690,85 Euro | -49,82 % |

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 | |
| | Σ | 34.782.069,43 Euro | 33.278.596,42 Euro | -1.503.473,01 Euro | -4,32 % |

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 % |
| | Σ | 3.114.959,60 Euro | 1.454.907,34 Euro | -1.660.052,26 Euro | -53,29 % |

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 % |
| | Σ | 398.109,26 Euro | 497.846,26 Euro | 99.737,00 Euro | +25,05 % |

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 % |
| | Σ | 2.880.726,88 Euro | 3.234.460,22 Euro | 353.733,34 Euro | +12,28 % |

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 % |
| | Σ | 60.809,04 Euro | 23.364,84 Euro | -37.444,20 Euro | -61,58 % |

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 | |
| | Σ | 4.540.372,62 Euro | 5.163.607,54 Euro | 623.234,92 Euro | +13,73 % |

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 % |
| | Σ | 7.229.796,27 Euro | 11.901.046,75 Euro | 4.671.250,48 Euro | +64,61 % |

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 | |
| | Σ | 54.312.864,38 Euro | 57.914.578,48 Euro | 3.601.714,10 Euro | +6,63 % |

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 | 6.321.383,71 Euro | 6.526.713,52 Euro | 205.329,81 Euro | +3,25 % |

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 | 2.679.861,53 Euro | 2.762.863,28 Euro | 83.001,75 Euro | +3,10 % |

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 | |
| | Σ | 3.924.607,95 Euro | 1.948.371,47 Euro | -1.976.236,48 Euro | -50,36 % |

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 % |
| | Σ | 4.628.940,94 Euro | 3.770.647,37 Euro | -858.293,57 Euro | -18,54 % |

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 % |
| | Σ | 1.920.465,96 Euro | 1.543.177,88 Euro | -377.288,08 Euro | -19,65 % |

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

| Rückstellungsarten | Bestand 31.12.2013 | Zuführungen | Inanspruch- nahme | Auflösung | Bestand 31.12.2014 |
|---|-----------------------|-------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 4.628.940,94 | 126.275,86 | 977.763,99 | 6.805,44 | 3.770.647,37 |
| 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 |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 1.920.465,96 | 491.575,63 | 861.400,84 | 7.462,87 | 1.543.177,88 |
| 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 |
| Σ | 6.549.406,90 | 617.851,49 | 1.839.164,83 | 14.268,31 | 5.313.825,25 |

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 % |
| | Zwischen - Σ | 7.890.415,16 Euro | 2.611.552,27 Euro | -5.278.862,89 Euro | -66,90 % |
| 32990000 | Zinsabgrenzungen | 4.967,41 Euro | 0,00 Euro | -4.967,41 Euro | -100,00 % |
| | Σ | 7.895.382,57 Euro | 2.611.552,27 Euro | -5.283.830,30 Euro | -66,92 % |

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 |
| | | | | 2.611.552,27 | 232.784,20 | 941.033,42 | 1.437.734,65 | 2.378.768,07 |

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 % |
| | Zwischen - Σ | 32.100.113,28 Euro | 32.433.415,66 Euro | 333.302,38 Euro | +1,04 % |
| 33990000 | Zinsabgrenzungen | 218.603,74 Euro | 31.500,00 Euro | -187.103,74 Euro | -85,59 % |
| | Σ | 32.318.717,02 Euro | 32.464.915,66 Euro | 146.198,64 Euro | +0,45 % |

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 |
| | | | | 32.433.415,66 | 32.433.415,66 | 0,00 | 0,00 | 69.998.684,26 |

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 % |
| | Σ | 8.778,22 Euro | 0,00 Euro | -8.778,22 Euro | -100,00 % |

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 % |
| | Σ | 1.943.842,61 Euro | 2.278.732,45 Euro | 334.889,84 Euro | +17,23 % |

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 | 4.049.691,51 Euro | 1.970.940,54 Euro | -2.078.750,97 Euro | -51,33 % |

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 | 356.693,70 Euro | 378.940,60 Euro | 22.246,90 Euro | +6,24 % |

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 | 688.098,03 Euro | 565.135,54 Euro | -122.962,49 Euro | -17,87 % |

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 | 1.501.587,34 Euro | 1.494.732,27 Euro | -6.855,07 Euro | -0,46 % |

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 | 215.887,98 Euro | 2.179.885,99 Euro | 1.963.998,01 Euro | +909,73 % |

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 % |
| | Σ | 536.007,45 Euro | 1.986.171,38 Euro | 1.450.163,93 Euro | +270,55 % |

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 % |
| | Periodenfremdes Ergebnis | -141.953,94 Euro | -111.130,71 Euro | 30.823,23 Euro | -21,71 % |

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. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg | Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse | Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird |
| 5 | 2308/002/00021/0001 | EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno | katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald | Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse | Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird |
| 6 | 2308/002/00023/0001 | EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno | katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald | Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse | Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird |
| 7 | 2308/002/00024/0001 | EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno | katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg | Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse | Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird |

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der 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% | |
| Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung | 1.256.362 Euro | 1.184.300 Euro | -72.062 Euro |

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 Gemeindegstraßen | 52212000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenenerneuerung | 64.129,33 Euro | Oberflächenenerneuerung Schneppenweg, Pflan- zungen Kegeldamm |
| 54.0.02.100 | Unterhaltung von Gemeindegstraßen | 52217000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege | 12.025,12 Euro | Fräsen und Rissanier- ung 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 |
| | | | Σ | 2.477.389,92 Euro | |

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

12.1 Treuhandmittel

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

12.2 Stiftungsvermögen

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

| Stiftung | Art | 31.12.2013 | 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 | |
| | Σ | 3.005.828,76 Euro | 3.030.274,24 Euro | 24.445,48 Euro |

| 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 |
| | Σ | 41.388,32 Euro | 41.388,32 Euro | 0,00 Euro |

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:

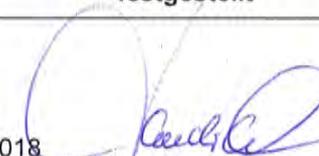
| Buchungsstelle | Bezeichnung | 31.12.2013 | 31.12.2014 | Differenz |
|----------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| 99999.41110 | Vorschuss Gehalt | 60,98 Euro | 1.950,79 Euro | 1.889,81 Euro |
| 99999.43000 | Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz) | 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 | 384,44 Euro | 2.225,32 Euro | 1.840,88 Euro |

14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

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

| Buchungsstelle | Bezeichnung | 31.12.2013 | 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 – Gutscheinabwicklung | 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 Grundstücken | 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 | 116.607,69 Euro | 118.625,02 Euro | 2.017,33 Euro |

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 | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 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 € |
| Sachanlagen | 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 € |
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 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 € |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 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 € |
| Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen | 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 € |
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | 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 € |
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmale | 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 € |
| Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 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 € |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 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 € |
| geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 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 € |
| Finanzanlagevermögen | 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 € |
| Rechte an Sondervermögen | 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 € |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 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 € |
| Mitgliedschaft in Zweckverbänden | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Anteile an sonstigen Beteiligungen | 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 € |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Ausleihungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| an Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| an verbundene Unternehmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| an Zweckverbände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| an sonstige Beteiligungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| sonstige Ausleihungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Gesamtsumme Anlagevermögen | 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 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 3.114.959,60 | 1.454.907,34 | 1.443.964,10 | 10.943,24 | 0,00 |
| 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 |
| Privatrechtliche Forderungen | 398.109,26 | 497.846,26 | 497.535,82 | 310,44 | 0,00 |
| 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 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 2.880.726,88 | 3.234.460,22 | 3.234.460,22 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtsumme Forderungen | 6.393.795,74 | 5.187.213,82 | 5.175.960,14 | 11.253,68 | 0,00 |

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 |
| Gesamtsumme Verbindlichkeiten | 47.261.203,66 | 40.270.217,06 | 37.891.448,99 | 941.033,42 | 1.437.734,65 |

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

| | |
|--|-----------|
| 1. Allgemeines | 5 |
| 1.1 Rechtliche Grundlagen..... | 5 |
| 1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes..... | 5 |
| 2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2014 | 6 |
| 3. Einzeldarstellung der Beteiligungen | 7 |
| 3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH..... | 7 |
| 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 |
| 3.2 Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)..... | 16 |
| 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 |
| 3.3 Lausitz Klinik Forst GmbH | 22 |
| 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 |
| 3.4 MVZ am Krankenhaus Forst GmbH..... | 33 |
| 3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)..... | 33 |
| 3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)..... | 34 |
| 3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) | 38 |
| 3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)..... | 38 |
| 3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf | 39 |
| 3.4.6 Sonstiges | 39 |

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

| | | |
|------------|---|-----------|
| 3.5 | Stadtwerke Forst GmbH | 40 |
| 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 |
| 3.6 | Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG | 49 |
| 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 |
| 4. | Beschlussvorlage Nr. SVV/0506/2017..... | 56 |

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>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eingengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p> | <p>Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p> |
| Gesundheitswesen | <p>Lausitz Klinik Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %</p> | <p>MVZ am Krankenhaus Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p> |
| Versorgung | <p>Stadtwerke Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p> | <p>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p> |

BETEILIGUNGSBERICHT 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 |
| Anlagenintensität | 89,92% | 89,83% | 89,15% |

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

| | 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 |
| Eigenkapitalquote | 23,07% | 21,92% | 21,91% |

| | 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 |
| Anlagendeckungsgrad II | 80,98% | 82,39% | 82,87% |

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

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 |
| Zinsaufwandsquote | 17,73% | 18,01% | 19,26% |

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

| | 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 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 7.551.525,73 Euro | 7.347.631,34 Euro | 8.403.242,72 Euro |

| | 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 |
| Liquidität 3.Grades | 92,45% | 98,53% | 96,15% |

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 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.485,1 TEuro | 2.574,8 TEuro | 2.502,3 TEuro |

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 |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3,38% | 1,94% | 3,28% |

| | 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 |
| Personalaufwandsquote | 8,88% | 8,43% | 8,40% |

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 |
| Σ | 18 | 17 | 17 |

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 |
| Gewerbereinheiten | 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 €/m² 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 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| A Anlagevermögen | 62.484.721,49 Euro | 64.235.982,71 Euro |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.374,00 Euro | 8.190,00 Euro |
| II Sachanlagen | 62.239.647,22 Euro | 63.966.207,03 Euro |
| 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 |
| III Finanzanlagen | 239.700,27 Euro | 261.585,68 Euro |
| 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 Umlaufvermögen | 6.981.434,06 Euro | 7.239.536,72 Euro |
| I Vorräte | 3.230.000,00 Euro | 3.500.000,00 Euro |
| Unfertige Leistungen | 3.230.000,00 Euro | 3.500.000,00 Euro |
| II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 783.545,94 Euro | 719.415,99 Euro |
| 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 |
| III Flüssige Mittel | 2.967.888,12 Euro | 3.020.120,73 Euro |
| 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 |
| C Rechnungsabgrenzungsposten | 23.562,00 Euro | 28.889,56 Euro |
| Summe AKTIVA | 69.489.717,55 Euro | 71.504.408,99 Euro |

| PASSIVA | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A Eigenkapital | 16.029.616,12 Euro | 15.671.536,35 Euro |
| I Gezeichnetes Kapital | 2.556.459,41 Euro | 2.556.459,41 Euro |
| II Kapitalrücklage | 5.991.105,72 Euro | 5.991.105,72 Euro |
| III Gewinnrücklagen | 25.451.187,03 Euro | 25.451.187,03 Euro |
| 1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBilG | 25.437.279,89 Euro | 25.437.279,89 Euro |

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

| | | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage | 13.907,14 Euro | 13.907,14 Euro |
| IV Bilanzverlust | -17.969.136,04 Euro | -18.327.215,81 Euro |
| 1. Verlustvortrag | -18.327.215,81 Euro | -17.618.743,90 Euro |
| 2. Jahresüberschuss/-verlust | 358.079,77 Euro | -708.471,91 Euro |
| B Sonderposten mit Rücklageanteil | 1.263.636,85 Euro | 1.306.701,96 Euro |
| C Rückstellungen | 502.039,16 Euro | 494.795,28 Euro |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 502.039,16 Euro | 494.795,28 Euro |
| D Verbindlichkeiten | 51.694.425,42 Euro | 54.031.375,40 Euro |
| 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 |
| Summe PASSIVA | 69.489.717,55 Euro | 71.504.408,99 Euro |

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 11.220.503,66 Euro | 11.655.604,93 Euro |
| 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 | 6.494.931,00 Euro | 6.584.625,08 Euro |
| 6. Personalaufwand | 996.928,97 Euro | 982.121,74 Euro |
| 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 | 621.392,61 Euro | -445.751,20 Euro |
| 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 | 358.079,77 Euro | -708.471,91 Euro |
| 17. Verlustvortrag | -18.327.215,81 Euro | -17.618.743,90 Euro |
| 18. Bilanzverlust | -17.969.136,04 Euro | -18.327.215,81 Euro |

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 |
| Anlagenintensität | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

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

| | 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 |
| Eigenkapitalquote | 47,33% | 59,58% | 0,00% |

| | 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 |
| Anlagendeckungsgrad II | | | |

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

| | 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 |
| Zinsaufwandsquote | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

| | 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 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 91.113,82 Euro | 130.459,78 Euro | 10.055,15 Euro |

| | 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 |
| Liquidität 3.Grades | 189,69% | 247,27% | 1.049,43% |

$$\text{Cashflow} = \begin{aligned} & \text{Ergebnis laut GuV} \\ & + \text{Abschreibungen} \\ & - \text{Zuschreibungen} \\ & + \text{Erhöhung der langfristigen Rückstellungen} \\ & - \text{Verminderung der langfristigen Rückstellungen} \\ & + \text{außerordentliche Aufwendungen} \\ & - \text{außerordentliche Erträge} \end{aligned}$$

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 |
| Cashflow | -110.410,49 Euro | 351.440,69 Euro | -119.927,80 Euro |

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 |
| Gesamtkapitalrentabilität | -63,83% | 108,55% | -45,50% |

| | 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 |
| Personalaufwandsquote | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

 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 |
|---|------------------------|------------------------|
| A Umlaufvermögen | 172.830,41 Euro | 322.587,27 Euro |
| I Vorräte (fertige Leistungen und Waren) | 0,00 Euro | 19.149,83 Euro |
| II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 32.094,53 Euro | 112.272,82 Euro |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 Euro | 16.151,86 Euro |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 32.094,53 Euro | 96.120,96 Euro |
| III Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 140.735,88 Euro | 191.164,62 Euro |
| B Rechnungsabgrenzungsposten | 155,41 Euro | 155,00 Euro |
| C Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| Summe AKTIVA | 172.985,82 Euro | 322.742,27 Euro |

| PASSIVA | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------------|------------------------|
| A Eigenkapital | 81.872,00 Euro | 192.282,49 Euro |
| I Gezeichnetes Kapital | 1.000,00 Euro | 1.000,00 Euro |
| II Gewinnvortrag | 191.282,49 Euro | -159.058,20 Euro |
| III Jahresfehlbetrag | -110.410,49 Euro | 350.340,69 Euro |
| nicht gedeckter Fehlbetrag | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| B Rückstellungen | 88.532,00 Euro | 95.821,36 Euro |
| 1. Steuerrückstellungen | 75.280,00 Euro | 75.280,00 Euro |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 13.252,00 Euro | 20.541,36 Euro |
| C Verbindlichkeiten | 2.581,82 Euro | 34.638,42 Euro |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten | 2.581,82 Euro | 34.638,42 Euro |
| Summe PASSIVA | 172.985,82 Euro | 322.742,27 Euro |

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 | 173.481,75 Euro | 1.580.887,20 Euro |
| 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 | -127.570,32 Euro | 425.620,69 Euro |
| 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 | -110.410,49 Euro | 350.340,69 Euro |

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 |
| Anlagenintensität | 76,73% | 76,49% | 80,09% |

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

| | 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 |
| Eigenkapitalquote | 19,49% | 19,47% | 19,33% |

| | 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 |
| Anlagendeckungsgrad II | 25,40% | 25,46% | 24,14% |

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 |
| Zinsaufwandsquote | 0,00% | 0,02% | 0,05% |

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

| | 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 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 3.777.985,21 Euro | 2.863.793,57 Euro | 2.192.259,02 Euro |

| | 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 |
| Liquidität 3.Grades | 116,54% | 159,32% | 170,47% |

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 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 0,0 TEuro | - 51,4 TEuro | 338,1 TEuro |

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 | | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 658 TEuro | 0 TEuro | 0 TEuro |

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 |
| Gesamtkapitalrentabilität | -1,50% | 0,02% | -0,94% |

| | 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 |
| Personalaufwandsquote | 72,19% | 71,21% | 71,38% |

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 |
| Σ | 290 | 301 | 304 |

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 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A Anlagevermögen | 19.677.022,15 Euro | 19.177.389,49 Euro |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 13.117,48 Euro | 22.983,54 Euro |
| II Sachanlagen | 18.878.904,67 Euro | 19.054.405,95 Euro |
| 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 |
| III Finanzanlagen | 785.000,00 Euro | 100.000,00 Euro |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 400.000,00 Euro | 100.000,00 Euro |
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 385.000,00 Euro | 0,00 Euro |
| B Umlaufvermögen | 4.402.677,43 Euro | 4.562.571,73 Euro |
| I Vorräte | 382.217,42 Euro | 418.930,85 Euro |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 52.571,33 Euro | 69.461,79 Euro |
| 2. Unfertige Leistungen | 329.646,09 Euro | 349.469,06 Euro |
| II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.155.778,65 Euro | 2.726.187,72 Euro |
| 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 |
| III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.864.681,36 Euro | 1.417.453,16 Euro |
| C Ausgleichsposten nach dem KHG | 1.371.963,17 Euro | 1.326.097,16 Euro |
| D Rechnungsabgrenzungsposten | 191.502,20 Euro | 7.116,62 Euro |
| Summe AKTIVA | 25.643.164,95 Euro | 25.073.175,00 Euro |

| PASSIVA | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| A Eigenkapital | 4.997.218,54 Euro | 4.882.976,80 Euro |
| 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 Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 16.867.961,20 Euro | 17.326.404,63 Euro |
| 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 |
| C Rückstellungen | 1.446.892,67 Euro | 976.117,13 Euro |
| Sonstige Rückstellungen | 1.446.892,67 Euro | 976.117,13 Euro |
| D Verbindlichkeiten | 2.329.556,72 Euro | 1.887.676,44 Euro |
| 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 |
| E Rechnungsabgrenzungsposten | 1.535,82 Euro | 0,00 Euro |
| Summe PASSIVA | 25.643.164,95 Euro | 25.073.175,00 Euro |

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 | -392.649,49 Euro | -4.844,28 Euro |
| 19. Steuern | 6.855,82 Euro | 6.449,92 Euro |
| 20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -385.793,67 Euro | 1.605,64 Euro |

 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 Klinke 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 |
| Anlagenintensität | 74,79% | 54,29% | 63,20% |

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

| | 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 |
| Eigenkapitalquote | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

| | 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 |
| Anlagendeckungsgrad II | 43,23% | 0,00% | 0,00% |

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 |
| Zinsaufwandsquote | 2,35% | 3,58% | 4,54% |

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

| | 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 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 345.200,00 Euro | 242.200,01 Euro | 257.844,95 Euro |

| | 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 |
| Liquidität 3.Grades | 71,19% | 75,54% | 45,88% |

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 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 0,0 TEuro | 64,5 TEuro | - 99,5 TEuro |

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 | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 92 TEuro | 129 TEuro | 0 TEuro |

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 |
| Gesamtkapitalrentabilität | -4,17% | -0,33% | -12,12% |

| | 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 |
| Personalaufwandsquote | 73,87% | 70,06% | 86,11% |

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 |
| Σ | 23 | 18 | 27 |

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 |
|---|--------------------------|------------------------|
| A Anlagevermögen | 765.748,66 Euro | 507.308,78 Euro |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 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 |
| II Sachanlagen | 74.148,36 Euro | 19.308,76 Euro |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | |
| B Umlaufvermögen | 245.738,60 Euro | 182.949,16 Euro |
| I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 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 |
| II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 104,86 Euro | 102,86 Euro |
| C Rechnungsabgrenzungsposten | 317,32 Euro | 0,00 Euro |
| D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 12.071,42 Euro | 244.145,06 Euro |
| Summe AKTIVA | 1.023.876,00 Euro | 934.403,00 Euro |

BETEILIGUNGSBERICHT 2014

| PASSIVA | | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------|--|--------------------------|------------------------|
| A | Eigenkapital | 0,00 Euro | 0,00 Euro |
| 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 |
| C | Rückstellungen | 107.200,00 Euro | 17.027,55 Euro |
| | Sonstige Rückstellungen | 107.200,00 Euro | 17.027,55 Euro |
| D | Verbindlichkeiten | 916.676,00 Euro | 917.375,45 Euro |
| 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 |
| | Summe PASSIVA | 1.023.876,00 Euro | 934.403,00 Euro |

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 | -67.926,36 Euro | -33.279,71 Euro |
| 10. Jahresfehlbetrag | -67.926,36 Euro | -33.279,71 Euro |

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 |
| Anlagenintensität | 84,92% | 75,65% | 81,86% |

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

| | 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 |
| Eigenkapitalquote | 34,05% | 34,61% | 36,49% |

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

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

| | 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 |
| Anlagendeckungsgrad II | 70,18% | 65,73% | 50,63% |

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

| | 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 |
| Zinsaufwandsquote | 2,41% | 2,37% | 2,15% |

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

| | 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 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 5.671 TEuro | 8.565 TEuro | 10.823 TEuro |

| | 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 |
| Liquidität 3.Grades | 75,07% | 74,82% | 39,71% |

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 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 849 TEuro | 1.253 TEuro | 169 TEuro |

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 |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3,24% | 3,26% | 5,41% |

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 |
| Personalaufwandsquote | 5,36% | 6,07% | 7,30% |

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 |
| Σ | 13 | 16 | 18 |

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 Vertriebsserfolge 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 |
|---|---------------------|---------------------|
| A Anlagevermögen | 23.965 TEuro | 19.909 TEuro |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 181 TEuro | 169 TEuro |
| II Sachanlagen | 14.706 TEuro | 14.507 TEuro |
| III Finanzanlagen | 9.078 TEuro | 5.233 TEuro |
| B Umlaufvermögen | 4.257 TEuro | 6.408 TEuro |
| 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 |
| C Rechnungsabgrenzungsposten | 0 TEuro | 0 TEuro |
| Summe AKTIVA | 28.222 TEuro | 26.317 TEuro |

| PASSIVA | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A Eigenkapital | 9.609 TEuro | 9.108 TEuro |
| 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 Sonderposten | 850 TEuro | 907 TEuro |
| C Rückstellungen | 2.721 TEuro | 3.727 TEuro |
| D Verbindlichkeiten | 15.042 TEuro | 12.575 TEuro |
| E Rechnungsabgrenzungsposten | 0 TEuro | 0 TEuro |
| Summe PASSIVA | 28.222 TEuro | 26.317 TEuro |

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 17.152 TEuro | 17.158 TEuro |
| 2. Bestandsveränderungen | -8 TEuro | 24 TEuro |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 23 TEuro | 31 TEuro |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 725 TEuro | 949 TEuro |
| 5. Materialaufwand | 14.145 TEuro | 14.774 TEuro |
| 6. Personalaufwand | 920 TEuro | 1.042 TEuro |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 881 TEuro | 721 TEuro |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.538 TEuro | 1.520 TEuro |
| 9. Finanzergebnis | 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 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 507 TEuro | 456 TEuro |
| 11. Sonstige Steuern | 6 TEuro | 5 TEuro |
| 12. Jahresüberschuss | 501 TEuro | 451 TEuro |

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 |
| Anlagenintensität | 76,84% | 80,82% | 89,66% |

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

| | 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 |
| Eigenkapitalquote | 25,66% | 28,35% | 32,45% |

| | 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 |
| Anlagendeckungsgrad II | 61,50% | 40,53% | 39,34% |

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

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 |
| Zinsaufwandsquote | 1,53% | 2,10% | 2,44% |

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

| | 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 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 4.633 TEuro | 6.257 TEuro | 4.233 TEuro |

| | 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 |
| Liquidität 3.Grades | 83,38% | 46,25% | 31,99% |

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 |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 1.629 TEuro | 2.229 TEuro | 674 TEuro |

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 |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3,44% | 5,48% | 3,58% |

| | 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 |
| Personalaufwandsquote | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

| | 31.12.2014 | 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 |
|--|---------------------|---------------------|
| A Anlagevermögen | 12.843 TEuro | 12.225 TEuro |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 69 TEuro | 89 TEuro |
| II Sachanlagen | 12.774 TEuro | 12.136 TEuro |
| B Umlaufvermögen | 3.863 TEuro | 2.894 TEuro |
| I Vorräte | 5 TEuro | 2 TEuro |
| II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.858 TEuro | 2.892 TEuro |
| C Rechnungsabgrenzungsposten | 7 TEuro | 8 TEuro |
| Summe AKTIVA | 16.713 TEuro | 15.127 TEuro |

| PASSIVA | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A Eigenkapital | 4.288 TEuro | 4.288 TEuro |
| I Kapitalanteile der Kommanditisten | 1.000 TEuro | 1.000 TEuro |
| II Kapitalrücklage | 3.288 TEuro | 3.288 TEuro |
| B Sonderposten | 2.706 TEuro | 2.911 TEuro |
| C Rückstellungen | 3.567 TEuro | 2.449 TEuro |
| D Verbindlichkeiten | 6.152 TEuro | 5.479 TEuro |
| Summe PASSIVA | 16.713 TEuro | 15.127 TEuro |

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 | 463 TEuro | 717 TEuro |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 56 TEuro | 103 TEuro |
| 11. Sonstige Steuern | 0 TEuro | 1 TEuro |
| 12. Jahresüberschuss | 407 TEuro | 613 TEuro |
| 13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten | - 407 TEuro | - 613 TEuro |

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 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.

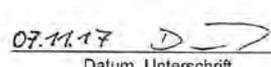
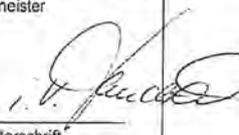
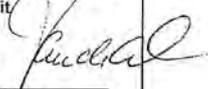
Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

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> | | |