

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2015**

JAHRESABSCHLUSS 2015

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung	47
Finanzrechnung	49
Teilergebnisrechnungen	53
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	229
Bilanz	313
Rechenschaftsbericht	317
Anlagen	353
▫ Anhang	355
▫ Anlagenübersicht	401
▫ Forderungsübersicht	403
▫ Verbindlichkeitenübersicht	405
▫ Beteiligungsbericht	407

rosenstadt forst
lausitz



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

23. August 2018

**Rechnungsprüfungsamt
der Stadt Forst (Lausitz)**

Haushaltsjahr
2 0 1 5
Datum
Aktenzeichen
14 20 13/14

SCHLUSSBERICHT zur Prüfung des Jahresabschlusses 2015

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 2015	6
4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept	7
4.2 Plan- / Ist-Vergleich	8
4.3 Haushaltsermächtigungen	9
5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015	10
5.1 Rechenschaftsbericht	10
5.2 Bilanz	13

Inhalt	Seite
5.2.1 Aktiva	13
5.2.2 Passiva	14
5.3 Ergebnisrechnung	19
5.4 Finanzrechnung	22
5.5 Anhang	23
5.6 Beteiligungsbericht	26
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	27
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	37
7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse	37
7.2 Visakontrolle	37
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	38
7.4 Prüfung Verwahrgelder	39
8. Gesamtabschluss	40
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters	40

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
PRAP	=	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
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 31.12.2015 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 und

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 2014

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat in ihrer Sitzung am 04.05.2018 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen und dem Bürgermeister gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 22.05.2018 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 19.05.2018 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 7.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2014 mit Rechenschaftsbericht lag ab dem 19.05.2018 im Sekretariat des Verwaltungsvorstandes 2 öffentlich aus. § 82 (5) BbgKVerf wurde damit beachtet.

3. Grundlegende Feststellungen

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

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

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

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

4. Haushaltssatzung 2015

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	06.03.2015
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	19.03.2015
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	29.05.2015
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	25.07.2015

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 2015 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 06.03.15 (Beschluss-Nr. SVV/0104/2015) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 19.03.2015. 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	34.341.800,00 EUR
ordentlichen Aufwendungen auf	36.941.200,00 EUR
außerordentliche Erträge auf	182.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	55.000,00 EUR

im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	34.107.100,00 EUR
Auszahlungen auf	37.572.400,00 EUR
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	30.331.800,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	33.574.100,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	3.775.300,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	3.775.300,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	223.000,00 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	2.317.000,00 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 34.341.800,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 36.941.200,00 Euro festgesetzt. Der Gesamtfehlbetrag betrug somit 2.599.400,00 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 29.05.2015 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 den 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 sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz des HHJ 2015 auf.

	Plan in EUR	Ist in EUR	Plan-Ist Vergleich in EUR
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.217.200,00	34.252.243,29	35.043,29
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.581.400,00	38.175.446,97	1.594.046,97
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.364.200,00	-3.923.203,68	-1.559.003,68
Finanzergebnis	-235.200,00	-124.628,02	110.571,98
Ordentliches Jahresergebnis	-2.599.400,00	-4.047.831,70	-1.488.431,70
außerordentliche Erträge	182.000,00	13.149,19	-168.850,81
außerordentliche Aufwendungen	55.000,00	123.229,04	68.229,04
außerordentliches Jahresergebnis	127.000,00	-110.079,85	-237.079,85
Gesamtergebnis	-2.472.400,00	-4.157.911,55	-1.685.511,55
Finanzhaushalt/Finanzrechnung			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.331.800,00	28.582.126,71	-1.749.673,29
AZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.574.100,00	29.659.084,98	-3.915.015,02
Saldo	-3.242.300,00	-1.076.958,27	2.165.341,73
EZ für Investitionstätigkeit	3.775.300,00	3.137.498,13	-637.801,87
AZ für Investitionstätigkeit	3.775.300,00	4.292.271,58	516.971,58
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.242.300,00	-2.231.731,72	1.010.568,28
EZ für Finanzierungstätigkeit	0,00	92.762.531,13	92.762.531,13
AZ für Finanzierungstätigkeit	223.000,00	90.427.596,46	90.204.596,46
Saldo	-223.000,00	2.334.934,67	2.557.934,67
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-3.465.300,00	103.202,95	3.568.502,95
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HHJ	0,00	23.364,84	23.364,84
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-76.365,87	-76.365,87

	Plan in EUR	Ist in EUR	Plan-Ist Vergleich in EUR
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	-3.465.300,00	50.201,92	3.515.501,92

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

Der Jahresabschluss 2015 stellt den fünften doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2014 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der vierte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2014 wurde erst im Jahr 2018 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 2015 durch folgende Aussagen:

- Erhöhung der Vorsorgeaufwendungen durch Wechsel Bürgermeister aus aktivem Dienst in Vorsorgeempfänger
- 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 2015 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 enthalten. Im Jahresabschluss 2015 ergeben sich Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt in der Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme in dem/den Folgejahr/en.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2015 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 115.838,65 EUR und Finanzhaushalt in Höhe von 2.267.303,87 EUR insgesamt in Höhe von 2.383.142,52 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 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung bedürfen, wird auf 50.000 Euro festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 15.07.2016 mit der Informationsvorlage SVV/0312/2016 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterrichtet.

Im Ergebnishaushalt wurden 53.371,75 EUR und im Finanzhaushalt wurden 28.121,77 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 2015

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 • Erhöhung der Zuwendungsquote vom kommunalen Finanzausgleich <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2015 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 die Sachkonten des Ergebnishaushaltes erläutert. Als Wesentlichkeitsgrenze wurden Abweichungen von 20 % angesetzt. Der abweichende Betrag muss aber mindestens 15.000,00 EUR betragen.</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 erhebliche Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und diese prozentual ausgewiesen. Die ausgeführten Erläuterungen vermitteln ein ausreichendes Bild der wichtigsten Ergebnisse und entsprechen damit den Anforderungen des § 59 Abs. 1 KomHKV.</p>
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Bewertung der Abschlussrechnung (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den</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

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote • kurzfristige/langfristige Liquidität • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <p>Eine Beurteilung der Kennzahlen konnte nur eingeschränkt erfolgen, da ein Vergleich mit anderen Kommunen nur schwer möglich ist.</p>
<p>§ 59 Abs. 2 KomHKV</p> <p>Darstellung von Vorgängen (besonderer Bedeutung) die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.</p>	<p>Unter Punkt 8 im Rechenschaftsbericht des Kämmerers wird ausgeführt, dass keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach der Erstellung des JAB aufgetreten sind. Unter Punkt 9 wird ein Ausblick auf die finanzielle Situation der Stadt Forst (Lausitz) gegeben.</p> <p>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 126.340.245,11 EUR. Die Aufstellung der Bilanz 2015 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

5.2.1 Aktiva

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

	31.12.2014 in EUR	31.12.2015 in EUR	Veränderung in %
1.1 Immaterielles Vermögen	44.301,24	55.674,09	25,67 %
1.2 Sachanlagevermögen	84.435.264,22	83.218.763,26	-1,44 %
1.3 Finanzanlagevermögen	33.278.596,42	33.274.243,39	-0,01 %
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00 %
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.187.213,82	4.494.184,72	-13,36 %
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00 %
2.4 Liquide Mittel	23.364,84	50.201,92	114,86 %
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.163.607,54	5.247.177,73	1,62 %
Gesamt	128.132.348,08	126.340.245,11	-1,40 %

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 1.792.102,97 EUR auf 126.340.245,11 EUR.

Anlagevermögen (Bilanzposition 1.)

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 2015 korrekt ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)

Bilanzwert zum 31.12.2014: 619.734,19 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2015: 664.444,90 EUR

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2015 um 44.710,71 EUR auf 664.444,90 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 2015 durch Zugänge in Höhe von 191.922,98 EUR und Umbuchungen in Höhe von 26.801,80 EUR. Dem standen keine Abgänge aber Abschreibungen in Höhe von 174.014,07 EUR gegenüber.

Die Zuordnung zu den entsprechenden Sachkonten erfolgte grundsätzlich korrekt.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)

Bilanzwert zum 31.12.2014: 1.526.710,71 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2015: 1.057.248,40 EUR

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2015 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 2.347.198,18 EUR ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen abgeschlossener Baumaßnahmen in Höhe von 2.816.660,49 EUR gegenüber, damit reduzierte sich der Bestand zum 31.12.2015.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2015 beispielsweise folgende Baumaßnahmen:

- Radweg am Mühlgraben, Abschnitt P.-Högelheimer-Straße bis Naturheilverein
- Straßenbau und Straßenbeleuchtung Blumenstraße
- Straßenbau und Straßenbeleuchtung Erikaweg
- Straßenbau Gertraudenweg
- Kita Regenbogen, Anbau Ausgabeküche
- Turnhalle Gutenberg Oberschule, Sanierung der Holzbalkenköpfe im Dachstuhlbereich
- Gemeindezentrum Naundorf, Erneuerung Zugangstreppe
- Grundschule Mitte, Sanierung Essensausgabe

Die stichpunktmäßige Einzelfallprüfung ergab keine Beanstandungen.

Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)

Bilanzwert zum 31.12.2014: 33.278.596,42 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2015: 33.274.243,39 EUR

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2015 um 4.353,03 EUR auf 33.274.243,39 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) (Bilanzposition 3.)

Bilanzwert zum 31.12.2014: 5.163.607,54 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2015: 5.247.177,73 EUR

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 5.156.369,43 EUR und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 90.808,30 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.

	31.12.2014 in EUR	31.12.2015 in EUR	Veränderung in %
1. Eigenkapital	11.901.046,75	7.743.135,20	-34,94 %
1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00 %
1.2 Rücklagen	3.391.223,87	0,00	-100,00 %
1.3 Sonderrücklage	3.063.075,55	3.049.943,74	-0,43 %
1.4 Fehlbetragsvortrag	-126.404,86	-879.960,73	596,14 %
2. Sonderposten	69.152.526,75	67.142.336,12	-2,91 %
3. Rückstellungen	5.313.825,25	5.338.843,15	0,47 %
4. Verbindlichkeiten	40.270.217,06	44.614.686,15	10,79 %
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.494.732,27	1.501.244,49	0,44 %
Gesamt	128.132.348,08	126.340.245,11	-1,40 %

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 2014.

Rücklagen aus Überschüssen

Der Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verringerte sich im Haushaltsjahr 2015 auf 0,00 EUR. Der Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses beträgt im Haushaltsjahr 2015 ebenfalls 0,00 EUR. Der ausgewiesene Bestand zum 31.12.14 wurde zur Reduzierung des Fehlbetrages des Jahres 2015 eingesetzt. Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2015 überein.

Sonderrücklage

Der Bestand der Sonderrücklage verringerte sich bei der Stiftung Horno und der Heiner-Schuster-Stiftung um 13.131,81 EUR auf 3.049.943,74 EUR.

Überschussvortrag

Der Überschussvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der ordentliche und der außerordentliche Überschuss betrug im Haushaltsjahr 2015 0,00 EUR. Die Stadt Forst (Lausitz) hat keinen Überschussvortrag.

Fehlbetragsvortrag

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag erhöhte sich zum Vorjahr um 753.555,87 EUR auf 879.960,73 EUR.

Rückstellungen

Zum 31.12.2015 wurden Rückstellungen in Höhe von 5.338.843,15 EUR gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.2014 in EUR	31.12.2015 in EUR	Veränderung in %
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.770.647,37	4.026.183,54	6,78 %
b. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,0 %
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	1.543.177,88	1.312.659,61	-14,94 %
Gesamt	5.313.825,25	5.338.843,15	0,47 %

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2015 um 255.536,17 EUR auf 4.026.183,54 EUR.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2015 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	13.251,59
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	52.047,33
3	Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	184.811,01
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	6.002,43
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	280.062,64
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	140.194,51
7	Jubiläumsrückstellungen	37.286,52
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	340.000,00

9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	30.464,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	164.427,61
11	Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen	44.404,63
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	19.707,34
	Gesamt	1.312.659,61

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

Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2015 weist per 31.12. gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

Art der Verbindlichkeit	31.12.2014 in EUR	31.12.2015 in EUR	Veränderung in %
aus Anleihen	0,00	0,00	0,00%
aus Krediten für Investitionen	2.611.552,27	2.378.768,07	-8,91%
aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.464.915,66	35.000.781,02	7,81%
aus Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00%
Erhaltene Anzahlungen	2.278.732,45	1.782.571,71	-21,77%
aus Lieferungen und Leistungen	1.101.789,34	890.915,76	-19,14%
aus Transferleistungen	869.151,20	3.203.094,45	268,53%
gegenüber Sondervermögen	326.632,81	791.427,65	142,30%
gegenüber verb. Unternehmen	1.026,47	1.062,62	3,52%
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00%
gegenüber sons. Beteiligungen	51.281,32	80.292,25	56,57%
sonstige Verbindlichkeiten	565.135,54	485.772,62	-14,04%
Gesamtsumme	40.270.217,06	44.614.686,15	10,79%

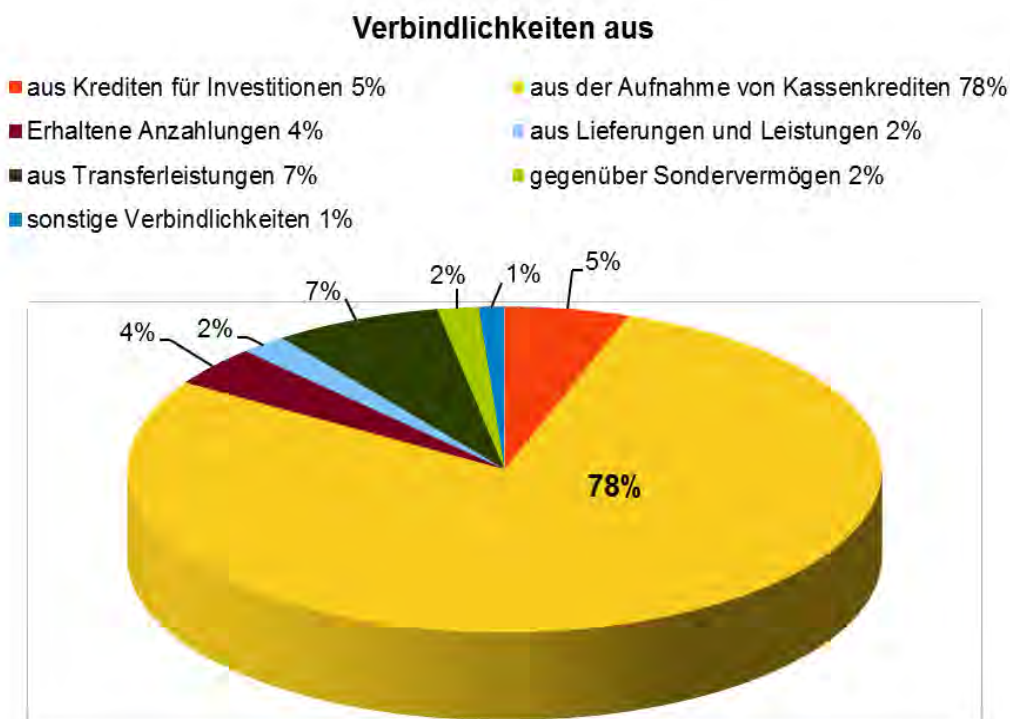
Die Bilanzierung der Verbindlichkeiten erfolgte in Höhe der Zahlungsverpflichtung. Die Abstimmung der Verbindlichkeiten mit den Summen- und Saldenlisten aus dem Haushaltserfassungsprogramm ab-data Kommunal Doppik ergab keine Abweichungen. Anhand von durchgeführten Stichproben wurde festgestellt, dass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

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

Der bestehende Kassenkreditrahmen von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 06.03.2015, auf 35,5 Millionen Euro erhöht, beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2015 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 2.565.926,47 EUR auf 34.999.342,13 EUR.

Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr 2015 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Es erfolgten lediglich Umschuldungen von bestehenden Krediten.



Im Jahresabschluss 2015 wurden neben den Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten die Kreditorenliste ab einem offenen Betrag von 15.000,00 Euro geprüft. Nachfragen wurden im Prüfungsverlauf geklärt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzwert zum 31.12.2014: 1.494.732,27 EUR

Bilanzwert zum 31.12.2015: 1.501.244,49 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.119.830,06 EUR Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 381.414,43 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 2015 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keinen Grund für Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2015 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	11.266.725,11	11.452.811,76
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.672.446,34	17.944.090,79
sonstige Transfererträge	50.953,50	53.990,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.724.581,57	1.823.479,61
privatrechtliche Leistungsentgelte	508.108,79	530.132,37
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.076,86	1.278.940,66
sonstige ordentliche Erträge	1.290.192,30	1.140.887,80
aktivierte Eigenleistungen	55.350,10	27.909,80
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.096.434,57	34.252.243,29
Personalaufwendungen	11.655.572,78	11.367.581,87
Versorgungsaufwendungen	-321.114,78	826.659,38
Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	5.207.034,09	5.311.057,35
Abschreibungen	4.162.508,33	4.389.055,12
Transferaufwendungen	13.278.892,20	14.986.737,81
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.359.276,89	1.294.355,44
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.342.169,51	38.175.446,97
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.754.265,06	-3.923.203,68
Zinsen und sonstige Finanzerträge	73.104,40	75.912,02
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	349.833,59	200.540,04
Finanzergebnis	-276.729,19	-124.628,02

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres in EUR
ordentliches Jahresergebnis	4.477.535,87	-4.047.831,70
außerordentliche Erträge	2.179.885,99	13.149,19
außerordentliche Aufwendungen	1.986.171,38	123.229,04
außerordentliches Jahresergebnis	193.714,61	-110.079,85
Gesamtergebnis	4.671.250,48	-4.157.911,55

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 2015 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 2015 betragen insgesamt 68.193,23 EUR und setzten sich wie folgt zusammen:

Zinserträge von Kreditinstituten

Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

Sonstige Finanzerträge.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2015 betragen 1.399.377,18 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 2015 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 13.149,19 EUR und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 123.229,04 EUR verbucht.

Im außerordentlichen Aufwand sind unter anderem die Ausbuchungen der Restbuchwerte für Vermögensveräußerungen verbucht. Der Ausbuchung der Restbuchwerte wurde der erzielte Verkaufserlös gegenüber gestellt. Die Auflistung ist nicht vollständig.

Angaben in Euro

Gegenstand	Restbuchwert	Verkaufserlös
Grund und Boden ehemalige Realschule	94.865,10	1,00
Grund und Boden Garagen K.-Kollwitz-Straße (Kaufverhandlungen wurden in 2014 geführt, daher der Ertrag in 2014 enthalten)	18.277,60	28.985,00
Gebäude ehemalige Realschule	2,00	
Alte Straßenbeleuchtung Brücke Sorauer Straße	2.365,15	
Verkauf Flächen Wehrinsel an Land für Wehranlagen	2.248,20	11.782,40
	3.323,70	

Belegprüfung

Stichprobenweise wurden folgende Leistungen geprüft:

- 11.1.05.100 Betriebsamt
- 21.1.01.400 Schulträgeraufgaben GS Nordstadt
- 21.1.02.400 Gebäudeverwaltung GS Nordstadt
- 36.5.01.600 Hort „Sonnenstadt“
- 36.5.02.600 Gebäudeverwaltung Hort „Sonnenstadt“
- 54.0.02.300 Unterhaltung Straßenbeleuchtung
- 55.1.03.100 Rosengarten
- 55.1.04.100 Gebäudeverwaltung Rosengarten

55.3.01.100 Friedhöfe
 55.3.03.100 Gebäudeverwaltung Krematorium
 57.3.01.100 Allgemeine Einrichtungen
 57.3.02.100 Markt

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 entsprechend § 34 Abs. 4 KomHKV bei. Die Einhaltung der Dienstanweisung 01/2012, die Einhaltung der Anordnungsbefugnis und die sachlich, rechnerische Richtigzeichnung waren 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	11.326.294,88	11.324.297,77
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.160.491,40	13.516.268,50
sonstige Transfereinzahlungen	51.449,50	54.328,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.316.703,57	1.378.349,10
privatrechtliche Leistungsentgelte	554.386,95	563.631,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	593.980,98	796.654,14
Sonstige Einzahlungen aus Laufender Verwaltungstätigkeit	794.430,20	880.403,68
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	84.838,17	68.193,23
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.882.575,65	28.582.126,71
Personalauszahlungen	12.322.373,72	12.086.884,65
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.986.637,47	4.971.694,93
Transferauszahlungen	14.445.493,89	11.201.128,22
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.654.819,69	1.339.377,18
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.409.324,77	29.659.084,98
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.473.250,88	-1.076.958,27
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.021.525,90	3.137.498,13
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	7.535.655,49	4.292.271,58
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.485.870,41	-1.154.773,45

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in EUR	Ergebnis Haushaltsjahr in EUR
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	4.959.121,29	-2.231.731,72
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	77.433.415,66	92.762.531,13
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	82.392.957,48	90.427.596,46
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.959.541,82	2.334.934,67
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-420,53	103.202,95
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	60.809,04	23.364,84
Bestand an fremden Finanzmitteln	-37.023,67	-76.365,87
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	23.364,84	50.201,92

Der Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit minus 1.076.958,27 EUR per 31.12.2015 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit minus 1.154.773,45 EUR zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelfehlbetrag von minus 2.231.731,72 EUR dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit 2.334.934,67 EUR ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand am 31.12.2015 = 50.201,92 EUR.

Dieser Bestand wird bestätigt.

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 flossen in der Regel zeitnah zu.

5.5 Anhang

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

Die nachfolgende 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 sind erfolgt.
§ 58 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV	Benennung und Begründung der Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	<p>Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.</p> <p>Im Haushaltsjahr 2015 gab es keine Zuschreibungen.</p> <p>Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im HHJ 2015 nicht vorgenommen.</p>
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist	Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz diente dem Zweck, die ausgewiesenen Werte durch zusätzliche Informationen zu untermauern und das Zusammenspiel der Komponenten zu einem Gesamtbild der finanziellen Situation der Stadt Forst (Lausitz) zu formen (siehe Kommentar zu § 58 KomHKV, 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.
§ 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 sind um fast 100 % gegenüber 2014 zurückgegangen. Es wurden wesentlich weniger kommunale Grundstücke veräußert. Ähnlich verhält es sich bei den außerordentlichen Aufwendungen. Nähere Ausführungen siehe Seite 21 in diesem Bericht. Weiterhin wurde auf den Fehlbetrag im periodenfremden Ergebnis genauer eingegangen. Dieser rührt im Wesentlichen aus den periodenfremden Aufwendungen her. Siehe dazu im Anhang Punkt 4.5 auf Seite 39 von 45.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 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 angenommen Nutzungsdauer abgewichen wurde	Auf Seite 39 von 45 im Anhang wird unter Punkt 6 ausgewiesen, dass die Nutzungsdauer der TH GS Nordstadt von 13,6 auf 18 Jahre erhöht wurde. Anlass dafür war die durchgeführte umfangreiche Dachsanierungsmaßnahme.
§ 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.
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z. B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge)	Benannt wurde die Ausfallbürgschaft für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH. Der ausgewiesene Bestand wurde mit dem Tilgungsplan abgeglichen. Es wurde angeregt für den Abschluss des Jahres 2017 eine Saldenbestätigung anzufordern.
§ 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 2015 nach 2016 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurde mit den Anträgen der Fachbereiche und dem Haushaltsprogramm abgeglichen. Es gab keine Beanstandungen.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 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 2015 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 2015 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 KomHKV.

Der Beteiligungsbericht 2015 wurde analog dem für das Haushaltsjahr 2014 erläuterten aufgestellt. Eine stichprobenweise Prüfung ist erfolgt.

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 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. Im Jahr 2014 fanden Kommunalwahlen statt. In Folge dessen wurde per 26.07.2015 eine neue Geschäftsordnung in Kraft gesetzt.

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 2015 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
5	Stadtverordnetenversammlungen
5	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
8	Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung
9	Ausschuss für Bauen und Planung
6	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 vertreten:

- 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 (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 unter anderem an der Haushalts- und Finanzplanung und dem jährlich anzupassenden Haushaltssicherungskonzept.

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

Ein Leitbild existierte nicht. siehe a)

Ziele und Kennzahlen

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

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

b) Waren die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?

siehe a)

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

Zielerreichungen und berichtswerte Planabweichungen wurden im Anhang des Jahresabschlusses dargestellt.

Controlling

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

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

Es ist angeraten ein zentrales Vertragsregister zu erstellen.

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

siehe a)

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

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

Kosten- und Leistungsrechnung

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

Die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung ist für die Stadt Forst (Lausitz) geplant. Alle gebührenfinanzierten kostenrechnenden Einrichtungen haben Anfänge einer 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 2015 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2015 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 aktualisieren und entsprechend den verwaltungsinternen Festlegungen zu erlassen. Der Jahresabschluss für 2015 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 nach dem damaligen Kenntnisstand (noch keine vorliegende Eröffnungsbilanz) geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2014 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der vierte doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2014 wurde erst im Jahr 2018 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 2014 bis 2018 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 2015 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 2015 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 06.03.15 (Beschluss-Nr. SVV/0104/2015) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 19.03.2015. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Frist nicht eingehalten.

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 wurde nicht aufgestellt. Siehe S. 36 strukturelles Defizit

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. Per Saldo wurden keine Schulden abgebaut.

Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 232.784,20 EUR und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 2.378.768,07 EUR aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 34.999.342,13 EUR ausgewiesen. Das bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Jahresabschluss 2014 von 2.565.926,47 EUR.

Auch Teile des Anlagevermögens wurden kurzfristig über Kassenkredite finanziert. Da viele Fördermittel im Wege der Erstattung ausgereicht werden. Das bedeutet die Kommune muss in Vorleistung gehen. Für Investitionsmaßnahmen wurden keine Kredite für die Finanzierung der Eigenanteile aufgenommen.

Die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) erhöhte sich insgesamt auf 37.378.110,20 EUR. Im Vergleich dazu betrug die Verschuldung zum Ende des Jahres 2014 35.076.467,93 EUR. Das ist insgesamt eine Erhöhung um 2.333.142,27 EUR.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2015 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. Im Bereich der Investitionskredite ist dies auch gelungen. 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 2015 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 2.565.926,47 EUR auf 34.999.342,13 EUR. (siehe auch unter Kredite).

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

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

Die Erhöhung erfolgte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 06.03.2015 auf 35,5 Millionen Euro.

Der Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung wurde unterjährig nicht überschritten. Die Beschlussfassung ist nicht mehr im Rahmen der Haushaltssatzung erforderlich.

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. Hierauf wurde bereits zum Jahresabschluss 2014 hingewiesen.

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 2015 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/0312/2016 am 15.07.2016.

Die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung sollte 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?

Während der Prüfung ergaben sich keine Hinweise auf den Bestand von nicht benötigtem betriebsnotwendigem 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 2015 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 %. Im Jahr 2015 verringerte sich dieser Wert auf 6,64 %.

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

Der Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis zwischen Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Kapital = 76.115.831,54 EUR zum Anlagevermögen 116.548.680,74 EUR)

wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 65,31 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2014 bei 70,05 %. Dieser sollte über 100 % liegen.

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

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im HHJ 2015 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 2.615.837,62 EUR zuzüglich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und laufenden Finanzhilfen.

Im Rahmen der Anhörung zu einer Verwendungsnachweisprüfung der energetischen Modernisierung einer Kindertagesstätte erhielt die Stadt Forst (Lausitz) Gelegenheit zu einer beabsichtigten Aufhebung eines Bescheides Stellung zu nehmen. Im weiteren Verfahren wurde in Aussicht gestellt, dass die Rückforderung abgewendet werden könnte.

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?

Nein, die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit überstiegen die Erträge um 3.923.203,68 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 2015 weist einen haushaltsjahrbezogenen Fehlbetrag von 4.157.911,55 EUR aus. Der Plan sah einen Fehlbetrag von 2.500.000,00 EUR vor. Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 754.000,00 EUR unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2015. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Rückzahlungen der Gewerbesteuer. Es ist nach wie vor sehr schwierig eine genauere Planung durchzuführen, da immer wieder Steuermessbescheide eingehen, welche zurückliegende Jahre betreffen und Rückzahlungen von Steuern zum Inhalt haben.

Des Weiteren ist im Jahr 2015 ein Anstieg der Versorgungsaufwendungen in Höhe von 1.005.459,38 EUR zu verzeichnen. Dies ist auf die Bürgermeisterwahl zurückzuführen und dem damit verbundenen Übergang des ausgeschiedenen Bürgermeisters von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern. Die Mitteilung über die Höhe der Zuführung zu den Versorgungsaufwendungen erfolgte mit Schreiben vom 21.03.2016 für das Jahr 2015.

Somit gab es keine Möglichkeit der Erstellung einer Nachtragssatzung. Denn diese müsste bis zum Ende des Haushaltsjahres erlassen werden, siehe § 68 BbgKVerf.

Die Abschreibungen des Jahres 2015 liegen 516.355,12 EUR über der Planung. Dies liegt im Wesentlichen an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen Schätzung der Planzahlen. Die Buchung der Abschreibungen erfolgt erst mit Erstellung des Jahresabschlusses, also war hier auch nicht die Möglichkeit gegeben, auf Grund der Höhe der Abweichung gegen über dem Plan eine Nachtragssatzung zu erlassen.

Ein weiterer wesentlicher Grund für die Erhöhung des Fehlbetrages gegenüber dem Plan liegt in den um 136.955,44 EUR höheren sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Dies ist begründet in der Mittelbereitstellung für die Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. Siehe hierzu die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht zu den Transferleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Diesen ist nichts hinzuzufügen. Auch hier trifft das vorher beschriebene zu. Die Abschlussbuchungen zu den Sanierungs- und Entwicklungsgebieten erfolgen mit der Aufstellung des Jahresabschlusses, dem zu Folge war die Aufstellung einer Nachtragssatzung nicht möglich.

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 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse

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

Auf Grund eines personellen Engpasses unterblieb die unvermutete Prüfung der Stadtkasse im Haushaltsjahr 2015.

Im Haushaltsjahr 2015 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

- Prüfprotokoll vom 09.09.2016
Prüfung Vorschüsse Bestand zum 31.12.2015
- Prüfprotokoll vom 17.06.2016
Prüfung Verwahrgelass Bestand zum 31.12.2015

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 2015 aufgelistet:

- „Güterverkehr zwischen Brandenburg und Lubuskie – Wertschöpfung in der Region“ – 11.220,00 EUR
- „Herrschaftszeiten ! Sieben Jahrhunderte Standesherrschaft Forst – Pförten“ – 10.000,00 EUR
- SaS II. Quartal 14
- Schulsozialfonds 2014 – Grundschule Nordstadt, Grundschule Mitte, Grundschule Noßdorf, Grundschule Keune, Gutenberg Oberschule
- Deutsch-polnisches Jugendwerk – 10.000,00 EUR
- Abrechnung Nix e.V. – Schülerfreizeitzentrum
- Erneuerung Bahnübergang Mauerstraße – 83.823,13 EUR
- Erneuerung Bahnübergang Wehrinselstraße – 111.576,95 EUR
- Erneuerung Bahnübergang Badestraße – 86.976,44 EUR

- Ausbau Euloer Straße 2. BA – 285.000,00 EUR
- Bürgerarbeit
 1. Fahrradwache – 71.761,14 EUR
 2. Veranstaltungsmanagement – 35.232,86 EUR
 3. MA Servicebüro – 38.880,00 EUR
 4. Sozial- und Integrationshelfer – 38.212,51 EUR
 5. MA Schülerfreizeitzentrum / Kinder- und Jugenddorf – 38.880,00 EUR
 6. MA Archiv verschwundener Orte – 38.880,00 EUR
 7. Betreuungshelfer Kita Waldhaus – 36.850,12 EUR
 8. Betreuungshelfer Kita Regenbogen – 38.880,00 EUR
 9. Betreuungshelfer Kinderland Naturkita – 38.707,51 EUR
 10. MA Baumschutz und -pflege – 36.211,05 EUR
- Schulkostenbeitrag 2013 – Grundschule Nordstadt, Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Noßdorf
- Schulkostenbeitrag 2014 – Grundschule Nordstadt, Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Noßdorf
- Archiv verschwundener Orte – 669,73 EUR
- Arbeit für Brandenburg – MA Tourismus, Marketing und Kultur – 28.320,00 EUR

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2014 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. Die Bestätigung des Jahresabschlusses 2014 erfolgte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 04.05.2018. Eine erneute Prüfung der Verwahrgelder wird mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 erfolgen.

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
99999.00008	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
99999.00030	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 offener 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

Im Anhang ist unter Punkt 14 eine Übersicht über den Bestand der Verwaehrkonten aufgeführt. Dieser wurde mit dem Haushaltsprogramm abgeglichen und wird bestätigt.

8. Gesamtabschluss

Nach § 141 Abs. 19 BbgKVerf ist der Gesamtabschluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2013 zu erstellen. Der Schlussbericht hat eine Bewertung zum Jahresabschluss und zum Gesamtabschluss 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 2015 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 Vermögensverkehrs grundsätzlich nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde;
- der Nachweis des Vermögens korrekt erfolgte und
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung prinzipiell beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 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.

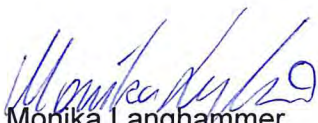
Der Jahresabschluss 2015 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage. Auf die Prüfungsfeststellungen im Bericht wird verwiesen.

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

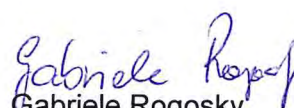
- den Jahresabschluss 2015 zu beschließen und
- die Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2015

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 23.08.2018


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt


Kerstin Krüger
Verwaltungsprüferin


Gabriele Rogosky
Verwaltungsprüferin

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG

Ergebnisrechnung 2015

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.266.725,11	12.224.692,78	11.452.811,76	-771.881,02
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.672.446,34	17.165.271,83	17.944.090,79	778.818,96
03 sonstige Transfererträge	50.953,50	53.900,00	53.990,50	90,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.724.581,57	2.113.445,10	1.823.479,61	-289.965,49
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	508.108,79	852.290,18	530.132,37	-322.157,81
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.076,86	1.411.267,32	1.278.940,66	-132.326,66
07 sonstige ordentliche Erträge	1.290.192,30	1.021.586,33	1.140.887,80	119.301,47
08 aktivierte Eigenleistungen	55.350,10	0,00	27.909,80	27.909,80
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.096.434,57	34.842.453,54	34.252.243,29	-590.210,25
11 Personalaufwendungen	11.655.572,78	11.619.454,96	11.367.581,87	-251.873,09
12 Versorgungsaufwendungen	-321.114,78	-178.800,00	826.659,38	1.005.459,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.207.034,09	5.175.293,87	5.311.057,35	135.763,48
14 Abschreibungen	4.162.508,33	3.926.661,22	4.389.055,12	462.393,90
15 Transferaufwendungen	13.278.892,20	14.822.163,25	14.986.737,81	164.574,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.359.276,89	1.131.389,01	1.294.355,44	162.966,43
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.342.169,51	36.496.162,31	38.175.446,97	1.679.284,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.754.265,06	-1.653.708,77	-3.923.203,68	-2.269.494,91
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	73.104,40	130.606,12	75.912,02	-54.694,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	349.833,59	214.633,60	200.540,04	-14.093,56
21 = Finanzergebnis	-276.729,19	-84.027,48	-124.628,02	-40.600,54
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.477.535,87	-1.737.736,25	-4.047.831,70	-2.310.095,45
23 außerordentliche Erträge	2.179.885,99	182.000,00	13.149,19	-168.850,81
24 - außerordentliche Aufwendungen	1.986.171,38	55.000,00	123.229,04	68.229,04
25 = außerordentliches Ergebnis	193.714,61	127.000,00	-110.079,85	-237.079,85
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	4.671.250,48	-1.610.736,25	-4.157.911,55	-2.547.175,30

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Finanzrechnung 2015

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Vergleich	
	Fortgeschriebener Ansatz		fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	
	2014	2015	2015	2015
in Euro				
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.326.294,88	12.224.692,78	11.324.297,77	-900.395,01
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.160.491,40	14.161.970,13	13.516.268,50	-645.701,63
03 sonstige Transfereinzahlungen	51.449,50	53.900,00	54.328,50	428,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.316.703,57	1.356.145,10	1.378.349,10	22.204,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	554.386,95	1.129.490,18	563.631,79	-565.858,39
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	593.980,98	1.411.267,32	796.654,14	-614.613,18
07 sonstige Einzahlungen	794.430,20	783.886,33	880.403,68	96.517,35
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	84.838,17	132.690,75	68.193,23	-64.497,52
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.882.575,65	31.254.042,59	28.582.126,71	-2.671.915,88
10 Personalauszahlungen	12.322.373,72	12.193.736,96	12.086.884,65	-106.852,31
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.986.637,47	5.176.591,06	4.971.694,93	-204.896,13
13 Transferauszahlungen	14.445.493,89	14.473.963,25	11.201.128,22	-3.272.835,03
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.654.819,69	1.519.145,00	1.399.377,18	-119.767,82
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.409.324,77	33.363.436,27	29.659.084,98	-3.704.351,29
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	1.473.250,88	-2.109.393,68	-1.076.958,27	1.032.435,41
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.250.336,78	2.566.947,01	2.615.837,62	48.890,61
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	521.602,13	1.165.603,00	441.763,72	-723.839,28
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	242.036,99	182.000,00	69.521,79	-112.478,21
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	5.000,00	0,00	7.825,00	7.825,00
22 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00	2.550,00	2.550,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.021.525,90	3.914.550,01	3.137.498,13	-777.051,88
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.499.772,67	4.648.681,63	1.857.943,91	-2.790.737,72
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	151,79	20.463,88	20.312,09
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	12.162,68	30.878,23	23.882,63	-6.995,60
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	227.179,07	214.292,01	205.386,07	-8.905,94
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	280.086,65	616.426,33	490.687,14	-125.739,19
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	35,41	1.000,00	1.000,00	0,00
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.516.419,01	1.656.670,50	1.692.907,95	36.237,45
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.535.655,49	7.168.100,49	4.292.271,58	-2.875.828,91
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	3.485.870,41	-3.253.550,48	-1.154.773,45	2.098.777,03
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	4.959.121,29	-5.362.944,16	-2.231.731,72	3.131.212,44
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	763.189,00	763.189,00	0,00
36 sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	77.433.415,66	90.500.000,00	91.999.342,13	1.499.342,13
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	77.433.415,66	91.263.189,00	92.762.531,13	1.499.342,13
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	5.292.844,20	986.189,00	994.180,80	7.991,80
40 Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	77.100.113,28	92.433.415,66	89.433.415,66	-3.000.000,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	82.392.957,48	93.419.604,66	90.427.596,46	-2.992.008,20
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-4.959.541,82	-2.156.415,66	2.334.934,67	4.491.350,33
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)	-420,53	-7.519.359,82	103.202,95	7.622.562,77
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	60.809,04	0,00	23.364,84	23.364,84
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	-37.023,67	-2.512.578,71	-76.365,87	2.436.212,84

Finanzrechnung 2015

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	
	in Euro			
	1	2	3	4
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	23.364,84	-10.031.938,53	50.201,92	10.082.140,45

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.668,51	1.668,51
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	1.668,51	1.668,51
07 sonstige ordentliche Erträge	1.471,55	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.471,55	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.471,55	0,00	1.668,51	1.668,51
11 Personalaufwendungen	191.905,83	219.841,71	151.346,45	-68.495,26
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	80.534,78	147.741,71	86.706,59	-61.035,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	66.004,88	36.000,00	36.565,39	565,39
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.100,00	20.100,00	15.540,00	-4.560,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.017,52	1.100,00	1.130,93	30,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.546,16	6.800,00	7.082,29	282,29
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	14.862,92	3.900,00	6.758,82	2.858,82
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.351,10	3.100,00	0,00	-3.100,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-2.308,75	-2.308,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.661,60	8.100,00	2.490,88	-5.609,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	4.600,00	2.223,89	-2.376,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	660,63	1.600,00	661,62	-938,38
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	15,71	0,00	17,02	17,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.013,16	-8.100,00	-6.661,60	1.438,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.378,26	-4.600,00	0,00	4.600,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-735,17	-700,00	0,00	700,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.522,88	-1.600,00	-660,63	939,37
12 Versorgungsaufwendungen	-5.509,85	30.500,00	983.105,68	952.605,68
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	25.900,00	881.194,89	855.294,89
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-6.352,10	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	842,25	4.600,00	101.910,79	97.310,79
14 Abschreibungen	1.397,14	1.400,00	1.397,13	-2,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.397,14	1.400,00	1.397,13	-2,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.780,41	4.000,00	3.973,87	-26,13
54910000 Verfügungsmittel	3.742,63	4.000,00	3.973,87	-26,13
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	37,78	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.573,53	255.741,71	1.139.823,13	884.081,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-190.101,98	-255.741,71	-1.138.154,62	-882.412,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-190.101,98	-255.741,71	-1.138.154,62	-882.412,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-190.101,98	-255.741,71	-1.138.154,62	-882.412,91
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.976,06	0,00	8.073,62	8.073,62
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.976,06	0,00	8.073,62	8.073,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-180.125,92	-255.741,71	-1.130.081,00	-874.339,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.976,06	0,00	8.073,62	8.073,62
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.397,14	-1.400,00	-1.397,13	2,87



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.021,61	1.265,91	10.230,70	8.964,79
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.021,61	1.265,91	10.230,70	8.964,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.021,61	1.265,91	10.230,70	8.964,79
11 Personalaufwendungen	371.401,04	426.378,97	428.753,83	2.374,86
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	185.979,36	191.465,91	195.318,74	3.852,83
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	74.128,85	123.300,00	127.705,88	4.405,88
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	21.717,00	64.113,06	50.636,00	-13.477,06
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.240,08	3.700,00	3.875,17	175,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.620,53	23.500,00	25.094,54	1.594,54
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.400,00	5.400,00	5.400,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	48.640,91	8.300,00	19.289,55	10.989,55
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	16.712,82	6.600,00	0,00	-6.600,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-3.113,73	-3.113,73
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.647,94	6.200,00	7.745,45	1.545,45
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.968,98	1.900,00	10.651,04	8.751,04
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	663,27	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.342,97	1.300,00	1.969,86	669,86
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	152,95	0,00	154,49	154,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.175,88	-6.200,00	-6.647,94	-447,94
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.601,38	-1.900,00	-6.968,98	-5.068,98
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-757,78	0,00	-663,27	-663,27
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.279,58	-1.300,00	-1.342,97	-42,97
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.464,15	14.100,00	55.338,32	41.238,32
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	12.000,00	57.181,11	45.181,11
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-2.870,90	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	406,75	2.100,00	0,00	-2.100,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-1.842,79	-1.842,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	368.936,89	440.478,97	484.092,15	43.613,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-360.915,28	-439.213,06	-473.861,45	-34.648,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-360.915,28	-439.213,06	-473.861,45	-34.648,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-360.915,28	-439.213,06	-473.861,45	-34.648,39
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.576,63	0,00	22.135,24	22.135,24
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.576,63	0,00	22.135,24	22.135,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-344.338,65	-439.213,06	-451.726,21	-12.513,15
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.576,63	0,00	22.135,24	22.135,24



Teilergebnisrechnung 2015

11.1.01.300

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	700,00	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	500,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	0,00	160,00	160,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	180,00	0,00	160,00	160,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.332,18	1.000,00	2.833,78	1.833,78
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.332,18	1.000,00	2.833,78	1.833,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.212,18	1.000,00	2.993,78	1.993,78
11 Personalaufwendungen	106.711,30	104.700,00	106.810,21	2.110,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	89.071,34	86.500,00	89.765,43	3.265,43
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.635,97	2.600,00	2.690,46	90,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.907,21	16.400,00	17.003,27	603,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.267,86	1.800,00	1.734,32	-65,68
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.244,23	8.600,00	7.883,83	-716,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.612,04	1.500,00	1.611,30	111,30
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	24,39	0,00	14,09	14,09
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.791,84	-1.800,00	-1.267,86	532,14
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.952,78	-8.600,00	-10.244,23	-1.644,23
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.503,53	-800,00	-768,36	31,64
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.453,59	-1.500,00	-1.612,04	-112,04
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.018,82	6.500,00	3.805,79	-2.694,21
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.466,75	4.000,00	2.077,49	-1.922,51
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.552,07	2.500,00	1.728,30	-771,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	23.254,09	18.231,18	18.231,18	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	23.254,09	18.231,18	18.231,18	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.984,21	129.431,18	128.847,18	-584,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-132.772,03	-128.431,18	-125.853,40	2.577,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-132.772,03	-128.431,18	-125.853,40	2.577,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-132.772,03	-128.431,18	-125.853,40	2.577,78
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	6.144,51	6.144,51
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	6.144,51	6.144,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-132.772,03	-128.431,18	-119.708,89	8.722,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	6.144,51	6.144,51



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	43.482,20	43.482,20	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	43.482,20	43.482,20	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.331,54	21.300,00	38.697,71	17.397,71
44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	4.190,00	0,00	525,00	525,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.381,54	20.500,00	37.612,71	17.112,71
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	760,00	800,00	560,00	-240,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.066,04	0,00	2.286,56	2.286,56
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.286,56	2.286,56
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.066,04	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.397,58	64.782,20	84.466,47	19.684,27
11 Personalaufwendungen	316.458,94	383.700,20	307.032,30	-76.667,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	264.690,04	282.100,00	257.872,49	-24.227,51
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.827,78	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.606,89	8.400,00	7.279,58	-1.120,42
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	179,87	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.357,53	94.600,20	46.026,98	-48.573,22
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.110,28	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.710,46	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.540,19	2.800,00	1.295,04	-1.504,96
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.510,11	3.200,00	5.507,26	2.307,26
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	631,45	631,45
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.247,53	2.900,00	3.064,15	164,15
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	121,51	0,00	99,66	99,66
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.773,24	-2.800,00	-1.540,19	1.259,81
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.317,52	-3.200,00	-8.510,11	-5.310,11
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.109,14	-1.400,00	-1.446,48	-46,48
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.822,43	-2.900,00	-3.247,53	-347,53
12 Versorgungsaufwendungen	-6.256,06	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.256,06	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.565,69	23.761,81	38.778,92	15.017,11
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	549,76	829,67	558,09	-271,58
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	46.581,79	16.932,14	31.865,75	14.933,61
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.612,70	6.000,00	5.908,09	-91,91
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	3.821,44	0,00	446,99	446,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	33.316,07	47.420,24	123.758,93	76.338,69
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	13.822,28	25.000,00	11.759,70	-13.240,30
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	19.493,79	22.220,24	22.220,24	0,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	89.778,99	89.778,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	400.084,64	454.882,25	469.570,15	14.687,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-388.687,06	-390.100,05	-385.103,68	4.996,37
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	182,00	182,00	0,00
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	182,00	182,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-182,00	-182,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-388.687,06	-390.282,05	-385.285,68	4.996,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-388.687,06	-390.282,05	-385.285,68	4.996,37
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.780,96	0,00	19.022,17	19.022,17
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.780,96	0,00	19.022,17	19.022,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-370.906,10	-390.282,05	-366.263,51	24.018,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.780,96	0,00	19.022,17	19.022,17



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.478,44	3.299,60	4.486,80	1.187,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	9.589,36	2.100,00	2.160,00	60,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.480,64	0,00	250,00	250,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	900,00	999,60	1.649,60	650,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	508,44	200,00	427,20	227,20
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00	0,00	0,00	0,00
43110000 Verwaltungsgebühren	10,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.652,82	344,03	550,27	206,24
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.652,82	344,03	550,27	206,24
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.344,49	0,00	14.730,03	14.730,03
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.344,49	0,00	14.730,03	14.730,03
07 sonstige ordentliche Erträge	143,85	0,00	43.509,70	43.509,70
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	43.482,20	43.482,20
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	143,85	0,00	27,50	27,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.629,60	3.643,63	63.276,80	59.633,17
11 Personalaufwendungen	248.204,88	223.500,00	172.082,77	-51.417,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	216.980,18	194.900,00	200.097,40	5.197,40
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.399,26	6.500,00	6.418,43	-81,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.757,62	6.900,00	6.617,75	-282,25
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	682,25	800,00	699,26	-100,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	41.093,63	41.100,00	37.955,36	-3.144,64
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.997,59	4.100,00	4.053,22	-46,78
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-33.714,90	-30.000,00	-34.499,41	-4.499,41
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.319,55	3.300,00	3.457,62	157,62
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.423,29	0,00	4.254,77	4.254,77
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.352,53	3.100,00	3.315,29	215,29
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	80,67	0,00	87,59	87,59
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.278,56	-3.300,00	-8.319,55	-5.019,55
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.356,43	0,00	-4.423,29	-4.423,29
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.495,99	-800,00	-44.279,14	-43.479,14
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.035,81	-3.100,00	-3.352,53	-252,53
12 Versorgungsaufwendungen	-11.079,10	-10.600,00	-11.170,91	-570,91
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.079,10	-10.600,00	-11.170,91	-570,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.785,08	87.486,09	87.689,45	203,36
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	357,53	191,35	191,35	0,00
52310000 Mieten und Pachten	61.148,70	62.000,00	61.770,95	-229,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.145,21	6.273,36	6.273,36	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	20.133,64	19.021,38	19.453,79	432,41
14 Abschreibungen	817,72	800,00	749,41	-50,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	817,72	800,00	749,41	-50,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	364.765,40	335.894,21	334.959,34	-934,87
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	69.442,81	58.301,77	57.478,64	-823,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	32.410,87	31.200,00	34.079,85	2.879,85
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	68.683,06	57.412,44	57.415,31	2,87
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	51.324,72	51.221,07	51.154,51	-66,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.517,94	500,00	734,25	234,25



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	123.938,33	137.258,93	136.240,52	-1.018,41
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.220,37	0,00	114,59	114,59
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	15.510,92	0,00	5.628,77	5.628,77
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.283,62	0,00	-7.888,10	-7.888,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	687.493,98	637.080,30	584.310,06	-52.770,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-670.864,38	-633.436,67	-521.033,26	112.403,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-670.864,38	-633.436,67	-521.033,26	112.403,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-670.864,38	-633.436,67	-521.033,26	112.403,41
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.263,89	58.000,00	14.908,97	-43.091,03
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.263,89	58.000,00	14.908,97	-43.091,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-645.600,49	-575.436,67	-506.124,29	69.312,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25.772,33	58.200,00	15.336,17	-42.863,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-817,72	-800,00	-749,41	50,59



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.212,48	0,00	31.497,24	31.497,24
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	28.212,48	0,00	31.497,24	31.497,24
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.870,20	1.870,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.870,20	1.870,20
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.644,27	20.300,00	51.775,60	31.475,60
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	25.644,27	20.300,00	51.775,60	31.475,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.856,75	20.300,00	85.143,04	64.843,04
11 Personalaufwendungen	237.711,44	239.500,00	240.452,68	952,68
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	195.628,65	197.500,00	200.875,81	3.375,81
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.936,66	6.100,00	6.115,79	15,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.661,01	36.800,00	37.969,82	1.169,82
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.951,30	4.400,00	1.737,49	-2.662,51
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.380,00	1.500,00	2.009,42	509,42
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	4.054,64	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.734,92	3.400,00	3.626,16	226,16
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	68,79	0,00	65,21	65,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.326,40	-4.400,00	-1.951,30	2.448,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.042,95	-1.500,00	-2.380,00	-880,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.643,46	-900,00	-3.880,80	-2.980,80
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.341,72	-3.400,00	-3.734,92	-334,92
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.896,24	171.500,00	169.532,00	-1.968,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	176.366,65	169.200,00	167.732,00	-1.468,00
52320000 Leasing	21.529,59	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
14 Abschreibungen	48.424,06	34.100,00	41.571,16	7.471,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	48.424,06	34.100,00	41.571,16	7.471,16
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.143,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	7.140,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	491.174,74	447.100,00	451.555,84	4.455,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-437.317,99	-426.800,00	-366.412,80	60.387,20
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877,80	0,00	0,00	0,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	877,80	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-877,80	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-438.195,79	-426.800,00	-366.412,80	60.387,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-438.195,79	-426.800,00	-366.412,80	60.387,20
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.163,53	17.000,00	22.313,15	5.313,15
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.163,53	17.000,00	22.313,15	5.313,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-415.032,26	-409.800,00	-344.099,65	65.700,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51.376,01	17.000,00	53.810,39	36.810,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-48.424,06	-34.100,00	-41.571,16	-7.471,16



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	400,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	400,00	400,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.397,60	2.500,00	2.779,28	279,28
43110000 Verwaltungsgebühren	2.397,60	2.500,00	2.779,28	279,28
07 sonstige ordentliche Erträge	109,61	100,00	30,00	-70,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	69,43	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	40,18	100,00	30,00	-70,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.507,21	3.000,00	3.209,28	209,28
11 Personalaufwendungen	100.484,20	108.800,00	102.972,45	-5.827,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	97.307,06	100.200,00	100.785,99	585,99
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.439,01	3.400,00	3.525,62	125,62
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.929,19	3.200,00	3.036,54	-163,46
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	421,12	400,00	431,65	31,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.609,18	18.900,00	19.357,22	457,22
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.460,59	2.500,00	2.496,01	-3,99
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.794,23	-19.000,00	-21.352,76	-2.352,76
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	217,91	900,00	578,53	-321,47
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.893,33	3.300,00	791,96	-2.508,04
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.462,52	1.400,00	1.464,87	64,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	41,13	0,00	44,61	44,61
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-846,36	-900,00	-217,91	682,09
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.667,03	-3.300,00	-3.893,33	-593,33
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	-1.375,19	-1.400,00	-1.462,52	-62,52
12 Versorgungsaufwendungen	-6.320,72	-6.000,00	-6.453,28	-453,28
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.320,72	-6.000,00	-6.453,28	-453,28
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.494,11	6.292,08	4.692,08	-1.600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.494,11	6.292,08	4.692,08	-1.600,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.657,59	109.092,08	101.211,25	-7.880,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-93.150,38	-106.092,08	-98.001,97	8.090,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-93.150,38	-106.092,08	-98.001,97	8.090,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-93.150,38	-106.092,08	-98.001,97	8.090,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	7.287,00	7.287,00
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	7.287,00	7.287,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-93.150,38	-106.092,08	-90.714,97	15.377,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	7.287,00	7.287,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	399,59	1.000,00	1.263,40	263,40
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	399,59	1.000,00	1.263,40	263,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	399,59	1.000,00	1.263,40	263,40
11 Personalaufwendungen	49.697,21	45.800,00	56.000,35	10.200,35
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	2.237,44	0,00	6.932,93	6.932,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	29.551,33	37.400,00	37.810,84	410,84
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	1.340,00	0,00	3.108,00	3.108,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	891,04	1.100,00	1.170,36	70,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.819,43	7.300,00	7.490,35	190,35
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	120,00	0,00	360,00	360,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	7.958,85	0,00	579,88	579,88
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	5.521,48	0,00	0,00	0,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-197,97	-197,97
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	4.300,00	0,00	-4.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.281,20	100,00	310,13	210,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	860,27	0,00	558,36	558,36
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,48	0,00	18,94	18,94
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.213,08	-4.300,00	0,00	4.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-903,81	-100,00	-1.281,20	-1.181,20
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-784,42	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-860,27	-860,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.697,21	45.800,00	56.000,35	10.200,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-49.297,62	-44.800,00	-54.736,95	-9.936,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-49.297,62	-44.800,00	-54.736,95	-9.936,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-49.297,62	-44.800,00	-54.736,95	-9.936,95
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.178,30	0,00	3.085,28	3.085,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.178,30	0,00	3.085,28	3.085,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-47.119,32	-44.800,00	-51.651,67	-6.851,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.178,30	0,00	3.085,28	3.085,28



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	325,00	0,00	829,00	829,00
43110000 Verwaltungsgebühren	325,00	0,00	829,00	829,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.894,63	5.956,71	24.803,04	18.846,33
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.894,63	5.956,71	24.803,04	18.846,33
07 sonstige ordentliche Erträge	74.913,88	80.002,76	107.400,06	27.397,30
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	2,76	2,76	0,00
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	74.913,88	80.000,00	81.925,57	1.925,57
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	25.392,41	25.392,41
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	79,32	79,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.133,51	85.959,47	133.032,10	47.072,63
11 Personalaufwendungen	629.534,11	604.700,00	588.198,27	-16.501,73
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	31.030,58	33.500,00	27.731,85	-5.768,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	527.954,38	467.100,00	485.359,67	18.259,67
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	17.464,69	31.600,00	13.247,27	-18.352,73
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	18.760,00	20.100,00	12.432,00	-7.668,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	16.102,44	14.800,00	14.919,27	119,27
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.632,78	1.500,00	1.215,38	-284,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	101.674,29	87.000,00	94.205,90	7.205,90
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.681,62	7.600,00	7.075,63	-524,37
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.680,00	1.800,00	1.440,00	-360,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.700,00	2.319,13	619,13
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-1.177,97	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-4.189,89	0,00	-792,20	-792,20
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-80.579,16	-60.400,00	-59.975,40	424,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.226,96	1.600,00	496,02	-1.103,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	16.052,82	10.600,00	11.746,87	1.146,87
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.524,74	6.800,00	7.751,17	951,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	290,07	0,00	267,46	267,46
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.559,63	-1.600,00	-1.226,96	373,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-17.911,20	-10.600,00	-16.052,82	-5.452,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-10.369,44	-2.900,00	-4.737,23	-1.837,23
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.753,97	-6.800,00	-8.524,74	-1.724,74
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-700,00	-700,00
12 Versorgungsaufwendungen	-28.779,09	-40.300,00	-21.538,28	18.761,72
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-28.779,09	-40.300,00	-21.538,28	18.761,72
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	18.983,46	0,00	17.363,94	17.363,94
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	18.909,27	0,00	17.363,94	17.363,94
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	74,19	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.054,22	5.654,92	5.429,65	-225,27
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	2.429,56	1.000,00	774,73	-225,27
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	3.624,66	4.654,92	4.654,92	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	625.842,70	570.154,92	589.503,58	19.348,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-542.709,19	-484.195,45	-456.471,48	27.723,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-542.709,19	-484.195,45	-456.471,48	27.723,97



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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)	-542.709,19	-484.195,45	-456.471,48	27.723,97
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.541,86	26.000,00	25.963,29	-36,71
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.541,86	26.000,00	25.963,29	-36,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-515.167,33	-458.195,45	-430.508,19	27.687,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.541,86	26.000,00	25.963,29	-36,71
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18.983,46	0,00	-17.363,94	-17.363,94



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175,00	500,00	496,80	-3,20
43110000 Verwaltungsgebühren	175,00	500,00	496,80	-3,20
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	118.865,16	462.200,00	117.260,33	-344.939,67
44110000 Mieten und Pachten	101.571,94	101.000,00	98.921,54	-2.078,46
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	360.000,00	1.045,57	-358.954,43
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	912,57	912,57
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	912,57	912,57
07 sonstige ordentliche Erträge	762,17	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	242,69	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	519,48	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.802,33	462.700,00	118.669,70	-344.030,30
11 Personalaufwendungen	109.557,77	122.400,00	121.675,35	-724,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	98.220,81	102.200,00	101.168,85	-1.031,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.971,31	3.300,00	3.070,43	-229,57
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.614,31	18.700,00	19.333,46	633,46
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	7.200,00	0,00	-7.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.333,13	1.000,00	1.240,31	240,31
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.792,48	1.700,00	1.714,46	14,46
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	46,08	0,00	33,78	33,78
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-7.154,71	-7.200,00	0,00	7.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.525,39	-1.000,00	-1.333,13	-333,13
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	-1.629,92	-1.700,00	-1.792,48	-92,48
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.843,79	41.200,00	38.987,58	-2.212,42
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	432,25	0,00	-432,25
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.350,16	37.567,75	37.533,00	-34,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.321,33	3.000,00	1.282,28	-1.717,72
14 Abschreibungen	0,00	0,00	230,80	230,80
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	230,80	230,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110,15	5.000,00	419,14	-4.580,86
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.110,15	0,00	0,00	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000,00	419,14	-4.580,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.511,71	168.600,00	161.312,87	-7.287,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.709,38	294.100,00	-42.643,17	-336.743,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.709,38	294.100,00	-42.643,17	-336.743,17
23 außerordentliche Erträge	179.885,99	182.000,00	13.149,19	-168.850,81
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00	0,00	428,40	428,40
49310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.165,99	60.000,00	12.720,79	-47.279,21
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	12.720,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	158.107,31	55.000,00	605,29	-54.394,71



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1.183,31	0,00	605,29	605,29
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
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	156.924,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	21.778,68	127.000,00	12.543,90	-114.456,10
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.930,70	421.100,00	-30.099,27	-451.199,27
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	8.818,73	8.818,73
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	8.818,73	8.818,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.930,70	421.100,00	-21.280,54	-442.380,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	8.818,73	8.818,73
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-230,80	-230,80



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.111,58	600,00	2.594,22	1.994,22
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.111,58	600,00	2.594,22	1.994,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.111,58	600,00	2.594,22	1.994,22
11 Personalaufwendungen	109.618,67	130.000,00	127.864,78	-2.135,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	91.801,97	108.200,00	106.809,17	-1.390,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.794,84	3.400,00	3.322,49	-77,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.561,57	19.400,00	19.450,87	50,87
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	574,80	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	649,81	0,00	305,61	305,61
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.531,76	1.500,00	1.692,12	192,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,56	0,00	33,02	33,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-484,38	-500,00	-574,80	-74,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.095,10	0,00	-649,81	-649,81
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-992,13	-1.000,00	-992,13	7,87
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.403,03	-1.500,00	-1.531,76	-31,76
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.441,04	6.399,04	-14.042,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	20.441,04	20.441,04	0,00
54942400 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	0,00	0,00	-14.042,00	-14.042,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.618,67	150.441,04	134.263,82	-16.177,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-108.507,09	-149.841,04	-131.669,60	18.171,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-108.507,09	-149.841,04	-131.669,60	18.171,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-108.507,09	-149.841,04	-131.669,60	18.171,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.059,58	5.500,00	7.029,72	1.529,72
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.059,58	5.500,00	7.029,72	1.529,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-102.447,51	-144.341,04	-124.639,88	19.701,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.059,58	5.500,00	7.029,72	1.529,72



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.288,66	0,00	32.550,58	32.550,58
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.288,66	0,00	32.550,58	32.550,58
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.008,27	300,00	376,20	76,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.008,27	300,00	376,20	76,20
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	84.884,09	84.884,09
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	84.884,09	84.884,09
07 sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	0,00	7.825,00	7.825,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.000,00	0,00	7.825,00	7.825,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.296,93	300,00	125.635,87	125.335,87
11 Personalaufwendungen	173.710,68	169.000,00	170.792,49	1.792,49
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	23.197,80	24.000,00	23.660,16	-339,84
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.706,06	8.500,00	8.867,64	367,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.774,63	109.900,00	110.991,44	1.091,44
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.100,00	20.100,00	15.540,00	-4.560,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.311,54	3.600,00	3.366,20	-233,80
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.295,54	20.000,00	20.527,63	527,63
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	8.306,22	2.300,00	3.950,02	1.650,02
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.047,94	1.800,00	0,00	-1.800,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-1.365,54	-1.365,54
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.197,80	-22.300,00	-23.660,16	-1.360,16
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	564,60	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	332,76	0,00	9.917,43	9.917,43
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	1.082,29	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.191,22	1.800,00	2.615,89	815,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	99,53	0,00	89,71	89,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-182,65	-200,00	-564,60	-364,60
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-310,53	0,00	-332,76	-332,76
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.619,00	-700,00	-2.069,35	-1.369,35
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.789,47	-1.800,00	-2.191,22	-391,22
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.706,06	-8.500,00	-8.867,64	-367,64
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.706,06	-8.500,00	-8.867,64	-367,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.895,21	134.000,00	125.576,61	-8.423,39
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.951,17	8.500,00	6.873,67	-1.626,33
52310000 Mieten und Pachten	1.618,88	3.000,00	0,00	-3.000,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	134.789,00	106.500,00	105.901,41	-598,59
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	6.553,72	8.500,00	7.045,05	-1.454,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.982,44	7.500,00	5.756,48	-1.743,52
14 Abschreibungen	64.277,12	63.500,00	67.068,76	3.568,76
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	64.277,12	63.500,00	67.068,76	3.568,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	186,50	0,00	4,00	4,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	4,00	4,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	185,50	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.363,45	358.000,00	354.574,22	-3.425,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-345.066,52	-357.700,00	-228.938,35	128.761,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-345.066,52	-357.700,00	-228.938,35	128.761,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-345.066,52	-357.700,00	-228.938,35	128.761,65
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.305,00	74.000,00	22.047,20	-51.952,80
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.305,00	74.000,00	22.047,20	-51.952,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-317.761,52	-283.700,00	-206.891,15	76.808,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	59.593,66	74.000,00	54.597,78	-19.402,22
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-64.277,12	-63.500,00	-67.068,76	-3.568,76



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.090,47	0,00	11.210,47	11.210,47
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.090,47	0,00	11.210,47	11.210,47
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473,77	3.000,00	2.169,10	-830,90
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473,77	3.000,00	2.169,10	-830,90
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.634,39	6.634,39
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	6.634,39	6.634,39
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.606,89	4.606,89
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	4.606,89	4.606,89
08 aktivierte Eigenleistungen	46.847,80	0,00	26.546,28	26.546,28
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	46.847,80	0,00	26.546,28	26.546,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.412,04	3.000,00	51.167,13	48.167,13
11 Personalaufwendungen	584.647,98	564.100,00	578.706,52	14.606,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	514.408,32	484.400,00	505.508,85	21.108,85
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	17.279,99	17.800,00	13.014,88	-4.785,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	16.017,48	16.900,00	15.501,78	-1.398,22
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.381,72	1.000,00	1.072,04	72,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	95.235,49	91.100,00	96.388,31	5.288,31
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.192,55	6.200,00	6.679,01	479,01
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-66.363,26	-51.600,00	-49.064,68	2.535,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.925,47	5.600,00	3.610,93	-1.989,07
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	12.227,59	4.800,00	8.996,71	4.196,71
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.024,09	7.100,00	7.806,40	706,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	157,54	0,00	66,95	66,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.584,25	-5.600,00	-9.925,47	-4.325,47
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.211,17	-4.800,00	-12.227,59	-7.427,59
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.342,84	-1.700,00	-1.697,51	2,49
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.000,74	-7.100,00	-7.024,09	75,91
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-40.141,86	-23.800,00	-25.744,77	-1.944,77
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-40.141,86	-23.800,00	-25.744,77	-1.944,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.513,61	27.341,68	26.046,88	-1.294,80
52320000 Leasing	8.738,64	12.600,00	12.338,43	-261,57
52510000 Haltung von Fahrzeugen	20.492,79	13.985,43	12.436,89	-1.548,54
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.282,18	756,25	1.271,56	515,31
14 Abschreibungen	15.534,41	7.900,00	27.148,33	19.248,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.534,41	7.900,00	27.148,33	19.248,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	26.282,07	54.800,00	56.331,74	1.531,74
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.604,72	30.000,00	29.056,29	-943,71
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	868,70	1.000,00	3.475,45	2.475,45
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	8,65	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	616.836,21	630.341,68	662.488,70	32.147,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-558.424,17	-627.341,68	-611.321,57	16.020,11
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	274,00	700,00	274,00	-426,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	274,00	700,00	274,00	-426,00
21 = Finanzergebnis	-274,00	-700,00	-274,00	426,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-558.698,17	-628.041,68	-611.595,57	16.446,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-558.698,17	-628.041,68	-611.595,57	16.446,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	88.734,35	7.000,00	87.744,65	80.744,65
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	88.734,35	7.000,00	87.744,65	80.744,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-469.963,82	-621.041,68	-523.850,92	97.190,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	98.824,82	7.000,00	98.955,12	91.955,12
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.534,41	-7.900,00	-27.148,33	-19.248,33



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.987,81	10.200,00	39.345,72	29.145,72
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	22.987,81	10.200,00	39.345,72	29.145,72
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	539,82	800,00	0,00	-800,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	539,82	800,00	0,00	-800,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	17.755,97	2.800,00	2.820,15	20,15
44110000 Mieten und Pachten	2.871,48	2.800,00	1.030,80	-1.769,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.884,49	0,00	1.789,35	1.789,35
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	28.492,95	28.492,95
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	28.492,95	28.492,95
07 sonstige ordentliche Erträge	6.089,61	600,00	661,47	61,47
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.428,14	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.373,21	14.400,00	71.320,29	56.920,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.984,32	379.580,00	362.102,37	-17.477,63
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	54.960,31	79.500,00	78.034,66	-1.465,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	360,11	1.000,00	765,85	-234,15
52310000 Mieten und Pachten	80.889,15	42.000,00	39.567,80	-2.432,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	216.442,00	256.380,00	243.672,39	-12.707,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.332,75	700,00	61,67	-638,33
14 Abschreibungen	50.809,35	54.000,00	76.216,46	22.216,46
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	50.809,35	54.000,00	76.216,46	22.216,46
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.268,80	24.923,41	33.431,77	8.508,36
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	24.923,41	24.920,54	-2,87
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	15.268,80	0,00	8.511,23	8.511,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.062,47	458.503,41	471.750,60	13.247,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-372.689,26	-444.103,41	-400.430,31	43.673,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	25.500,00	25.440,00	-60,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	25.500,00	25.440,00	-60,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-25.500,00	-25.440,00	60,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-372.689,26	-469.603,41	-425.870,31	43.733,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-372.689,26	-469.603,41	-425.870,31	43.733,10
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.501,27	0,00	20.087,88	20.087,88
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.501,27	0,00	20.087,88	20.087,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-360.187,99	-469.603,41	-405.782,43	63.820,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	35.489,08	10.200,00	59.433,60	49.233,60
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50.809,35	-54.000,00	-76.216,46	-22.216,46



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	48.457,85	48.100,00	58.130,98	10.030,98
44110000 Mieten und Pachten	48.112,75	48.100,00	50.515,15	2.415,15
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	345,10	0,00	7.615,83	7.615,83
07 sonstige ordentliche Erträge	613,69	0,00	643,79	643,79
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	60,16	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	553,53	0,00	643,79	643,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.071,54	48.100,00	58.774,77	10.674,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.880,02	55.258,60	39.382,54	-15.876,06
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.842,19	30.258,60	18.156,77	-12.101,83
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	497,71	2.000,00	0,00	-2.000,00
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.400,12	23.000,00	21.085,77	-1.914,23
14 Abschreibungen	4.538,66	12.500,00	4.005,01	-8.494,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.538,66	12.500,00	3.812,91	-8.687,09
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	192,10	192,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	269,06	0,00	657,28	657,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	269,06	0,00	657,28	657,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.687,74	67.758,60	44.044,83	-23.713,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.616,20	-19.658,60	14.729,94	34.388,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.616,20	-19.658,60	14.729,94	34.388,54
24 - außerordentliche Aufwendungen	62.213,20	0,00	113.144,70	113.144,70
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	62.213,20	0,00	113.144,70	113.144,70
25 = außerordentliches Ergebnis	-62.213,20	0,00	-113.144,70	-113.144,70
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.829,40	-19.658,60	-98.414,76	-78.756,16
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.163,97	2.163,97
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	2.163,97	2.163,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-64.829,40	-19.658,60	-96.250,79	-76.592,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	2.163,97	2.163,97
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.538,66	-12.500,00	-4.005,01	8.494,99



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.644,00	4.000,00	3.956,00	-44,00
43110000 Verwaltungsgebühren	4.644,00	4.000,00	3.956,00	-44,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.174,78	12.900,00	3.112,67	-9.787,33
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.174,78	12.900,00	3.112,67	-9.787,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.818,78	16.900,00	7.068,67	-9.831,33
11 Personalaufwendungen	115.947,34	115.300,00	118.570,98	3.270,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	95.120,60	94.400,00	98.616,67	4.216,67
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.860,35	3.100,00	3.015,67	-84,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.122,62	17.800,00	18.973,70	1.173,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.350,23	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.419,23	0,00	1.591,88	1.591,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.276,33	1.600,00	1.752,89	152,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,70	0,00	15,96	15,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.077,27	-1.100,00	-1.350,23	-250,23
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-830,96	0,00	-2.419,23	-2.419,23
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.821,52	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.516,97	-1.600,00	-1.276,33	323,67
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.374,03	2.000,00	392,17	-1.607,83
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	1.374,03	2.000,00	392,17	-1.607,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.321,37	117.300,00	118.963,15	1.663,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-111.502,59	-100.400,00	-111.894,48	-11.494,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-111.502,59	-100.400,00	-111.894,48	-11.494,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-111.502,59	-100.400,00	-111.894,48	-11.494,48
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	6.542,76	6.542,76
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	6.542,76	6.542,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-111.502,59	-100.400,00	-105.351,72	-4.951,72
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	6.542,76	6.542,76



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	947,07	0,00	2.982,27	2.982,27
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	947,07	0,00	2.982,27	2.982,27
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	947,07	0,00	2.982,27	2.982,27
11 Personalaufwendungen	57.036,39	87.300,00	85.740,41	-1.559,59
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	58.670,46	80.500,00	81.024,87	524,87
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.484,43	4.600,00	4.451,24	-148,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.811,40	2.700,00	2.465,29	-234,71
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	427,08	400,00	424,18	24,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.223,49	15.200,00	15.537,77	337,77
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.482,59	2.500,00	2.441,76	-58,24
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.086,76	-18.600,00	-20.985,50	-2.385,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	788,49	400,00	494,98	94,98
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	731,07	1.200,00	1.374,98	174,98
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	27,98	0,00	30,40	30,40
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-333,14	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.043,17	-400,00	-788,49	-388,49
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.147,53	-1.200,00	-731,07	468,93
12 Versorgungsaufwendungen	-7.394,10	-7.300,00	-7.317,18	-17,18
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.394,10	-7.300,00	-7.317,18	-17,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	445,00	120,00	-325,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	120,00	120,00	0,00
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	0,00	325,00	0,00	-325,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	88.814,32	86.262,88	85.299,30	-963,58
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	73.396,00	70.727,33	69.763,75	-963,58
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.138,32	15.535,55	15.535,55	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	280,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.456,61	166.707,88	163.842,53	-2.865,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-137.509,54	-166.707,88	-160.860,26	5.847,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-137.509,54	-166.707,88	-160.860,26	5.847,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-137.509,54	-166.707,88	-160.860,26	5.847,62
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.775,63	5.775,63
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	5.775,63	5.775,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-137.509,54	-166.707,88	-155.084,63	11.623,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	5.775,63	5.775,63



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.836,17	5.826,06	6.524,26	698,20
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	15.064,05	5.826,06	6.524,26	698,20
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	17.772,12	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.836,17	5.826,06	6.524,26	698,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.677,80	947,36	1.540,00	592,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.047,80	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	630,00	947,36	1.540,00	592,64
14 Abschreibungen	0,00	0,00	27,00	27,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	27,00	27,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	45.562,54	29.673,01	28.949,47	-723,54
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.864,50	8.889,90	7.469,70	-1.420,20
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	4.940,27	4.947,95	3.196,57	-1.751,38
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	30.757,77	15.835,16	18.283,20	2.448,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.240,34	30.620,37	30.516,47	-103,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.404,17	-24.794,31	-23.992,21	802,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.404,17	-24.794,31	-23.992,21	802,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.404,17	-24.794,31	-23.992,21	802,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.404,17	-24.794,31	-23.992,21	802,10
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-27,00	-27,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.395,64	32.500,00	23.808,09	-8.691,91
43110000 Verwaltungsgebühren	2.674,00	2.500,00	2.660,78	160,78
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.721,64	30.000,00	21.147,31	-8.852,69
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.236,43	8.000,00	6.432,62	-1.567,38
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.236,43	8.000,00	6.432,62	-1.567,38
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	604,97	604,97
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	604,97	604,97
07 sonstige ordentliche Erträge	11.167,60	8.000,00	6.290,75	-1.709,25
45610000 Bußgelder	3.816,00	8.000,00	5.255,50	-2.744,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	5.659,10	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	5,33	5,33
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.692,50	0,00	1.029,92	1.029,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.799,67	48.500,00	37.136,43	-11.363,57
11 Personalaufwendungen	317.959,74	328.800,00	330.368,01	1.568,01
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	25.509,96	26.300,00	26.368,01	68,01
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.605,14	8.400,00	8.698,35	298,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	227.773,39	240.300,00	247.917,19	7.617,19
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.100,00	20.100,00	15.540,00	-4.560,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.975,65	7.600,00	7.605,93	5,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.387,51	46.200,00	48.526,22	2.326,22
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	9.119,85	2.500,00	4.338,58	1.838,58
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.150,61	2.000,00	0,00	-2.000,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-1.498,27	-1.498,27
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-25.470,00	-24.500,00	-25.978,05	-1.478,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.729,89	2.100,00	0,00	-2.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.213,33	600,00	2.524,65	1.924,65
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.796,44	3.500,00	4.234,17	734,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	133,16	0,00	80,89	80,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.000,12	-2.100,00	-1.729,89	370,11
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.892,14	-600,00	-3.213,33	-2.613,33
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.493,01	-1.900,00	0,00	1.900,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.479,92	-3.500,00	-3.796,44	-296,44
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-1.050,00	-1.050,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.605,14	-8.300,00	-8.698,35	-398,35
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.605,14	-8.300,00	-8.698,35	-398,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.150,96	68.307,29	66.823,75	-1.483,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	158,94	158,94	0,00
52310000 Mieten und Pachten	24.588,65	26.713,59	25.299,54	-1.414,05
52320000 Leasing	1.980,12	5.662,52	5.662,52	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	14,85	0,00	-14,85
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.479,83	1.333,35	1.278,71	-54,64
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	524,31	621,99	621,99	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32.578,05	33.802,05	33.802,05	0,00
14 Abschreibungen	1.155,66	0,00	1.174,93	1.174,93
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	373,67	373,67
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	794,52	0,00	597,99	597,99



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	349,95	0,00	203,27	203,27
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	11,19	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	743,90	0,00	1.414,05	1.414,05
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	743,90	0,00	1.414,05	1.414,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	372.405,12	388.807,29	391.082,39	2.275,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-334.605,45	-340.307,29	-353.945,96	-13.638,67
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-334.605,45	-340.307,29	-353.945,96	-13.638,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-334.605,45	-340.307,29	-353.945,96	-13.638,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-334.605,45	-340.307,29	-353.945,96	-13.638,67
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.155,66	0,00	-1.174,93	-1.174,93



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36,00	100,00	0,00	-100,00
43110000 Verwaltungsgebühren	36,00	100,00	0,00	-100,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	200,00	0,00	-200,00
07 sonstige ordentliche Erträge	90.726,91	91.000,00	92.043,79	1.043,79
45610000 Bußgelder	90.722,11	91.000,00	90.767,68	-232,32
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	4,80	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.276,11	1.276,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.762,91	91.300,00	92.043,79	743,79
11 Personalaufwendungen	46.244,05	44.600,00	44.357,52	-242,48
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.746,80	50.100,00	50.930,69	830,69
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.651,91	5.000,00	4.648,36	-351,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.411,15	1.600,00	1.518,24	-81,76
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	284,13	500,00	487,98	-12,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.759,04	9.500,00	9.749,87	249,87
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.706,02	2.900,00	2.927,28	27,28
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.976,18	-21.500,00	-23.985,23	-2.485,23
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	576,81	0,00	379,84	379,84
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	575,10	600,00	558,58	-41,42
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	15,98	0,00	17,32	17,32
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.832,38	-1.900,00	0,00	1.900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-370,74	0,00	-576,81	-576,81
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	-580,09	-600,00	-575,10	24,90
12 Versorgungsaufwendungen	-4.642,06	-8.100,00	-8.063,62	36,38
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.642,06	-8.100,00	-8.063,62	36,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299,93	458,31	216,07	-242,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	119,36	165,60	3,18	-162,42
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	180,57	62,89	62,89	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	229,82	150,00	-79,82
14 Abschreibungen	3.321,28	0,00	1.067,26	1.067,26
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.660,22	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	661,06	0,00	1.067,26	1.067,26
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	113,57	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	112,82	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,75	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.336,77	36.958,31	37.577,23	618,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	45.426,14	54.341,69	54.466,56	124,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	45.426,14	54.341,69	54.466,56	124,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	45.426,14	54.341,69	54.466,56	124,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	45.426,14	54.341,69	54.466,56	124,87

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	1	2	3	4
	in Euro			
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.321,28	0,00	-1.067,26	-1.067,26



Teilergebnisrechnung 2015

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.110,50	10.000,00	12.646,50	2.646,50
43110000 Verwaltungsgebühren	8.110,50	10.000,00	12.646,50	2.646,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	836,76	836,76
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	836,76	836,76
07 sonstige ordentliche Erträge	380,50	1.500,00	8.031,07	6.531,07
45610000 Bußgelder	380,50	1.500,00	7.136,55	5.636,55
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	894,52	894,52
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.491,00	11.500,00	21.514,33	10.014,33
11 Personalaufwendungen	74.284,31	76.500,00	76.219,10	-280,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	60.591,19	62.500,00	62.085,59	-414,41
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.852,29	2.000,00	1.948,38	-51,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.775,33	12.000,00	12.124,52	124,52
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	291,26	200,00	771,58	571,58
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.293,16	0,00	871,80	871,80
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.268,24	1.300,00	1.269,89	-30,11
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	19,59	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-147,13	-200,00	-291,26	-91,26
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-751,56	0,00	-1.293,16	-1.293,16
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.208,06	-1.300,00	-1.268,24	31,76
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237,29	500,00	474,57	-25,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	237,29	500,00	474,57	-25,43
14 Abschreibungen	188,85	0,00	94,00	94,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	26,60	0,00	54,00	54,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	162,25	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	40,00	40,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	576,52	1.000,00	7.140,73	6.140,73
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	576,52	1.000,00	592,90	-407,10
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.547,83	6.547,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.286,97	78.000,00	83.928,40	5.928,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-66.795,97	-66.500,00	-62.414,07	4.085,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-66.795,97	-66.500,00	-62.414,07	4.085,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-66.795,97	-66.500,00	-62.414,07	4.085,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-66.795,97	-66.500,00	-62.414,07	4.085,93
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-188,85	0,00	-94,00	-94,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.580,57	137.772,31	142.171,63	4.399,32
43110000 Verwaltunggebühren	122.580,57	137.772,31	142.171,63	4.399,32
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.404,90	6.800,00	4.651,10	-2.148,90
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.404,90	6.800,00	4.651,10	-2.148,90
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	850,45	0,00	568,36	568,36
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	850,45	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	568,36	568,36
07 sonstige ordentliche Erträge	409,03	100,00	230,00	130,00
45610000 Bußgelder	33,00	100,00	230,00	130,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	276,86	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	81,15	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	18,02	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.244,95	144.672,31	147.621,09	2.948,78
11 Personalaufwendungen	272.763,88	278.000,00	278.593,71	593,71
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	230.967,38	236.100,00	241.756,61	5.656,61
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.737,26	3.800,00	3.787,60	-12,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.112,08	7.400,00	7.339,62	-60,38
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	332,16	400,00	340,57	-59,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	43.772,79	44.100,00	46.053,06	1.953,06
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.935,85	2.000,00	1.964,50	-35,50
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.397,90	-14.900,00	-16.838,97	-1.938,97
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.600,63	6.300,00	1.479,94	-4.820,06
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.277,40	1.100,00	3.671,44	2.571,44
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	7.316,34	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.493,69	2.800,00	3.267,77	467,77
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	80,30	0,00	81,10	81,10
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.212,15	-6.300,00	-1.600,63	4.699,37
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.339,69	-1.100,00	-5.277,40	-4.177,40
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.847,54	-900,00	-3.937,81	-3.037,81
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.714,72	-2.800,00	-3.493,69	-693,69
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.005,27	-6.800,00	-6.092,67	707,33
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.005,27	-6.800,00	-6.092,67	707,33
14 Abschreibungen	0,00	0,00	9,40	9,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	9,40	9,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	91.465,95	107.272,31	106.306,31	-966,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	78.046,14	91.952,51	91.952,51	0,00
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.906,20	5.000,00	4.765,80	-234,20
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.306,80	5.819,80	5.819,80	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.206,81	4.500,00	3.768,20	-731,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.224,56	378.472,31	378.816,75	344,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-229.979,61	-233.800,00	-231.195,66	2.604,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-229.979,61	-233.800,00	-231.195,66	2.604,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-229.979,61	-233.800,00	-231.195,66	2.604,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-229.979,61	-233.800,00	-231.195,66	2.604,34
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-9,40	-9,40



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278,07	200,00	230,73	30,73
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	278,07	200,00	230,73	30,73
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.735,02	32.611,16	39.837,00	7.225,84
43110000 Verwaltungsgebühren	36.735,02	32.611,16	39.837,00	7.225,84
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	39,00	0,00	7,00	7,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	39,00	0,00	7,00	7,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.052,09	33.111,16	40.074,73	6.963,57
11 Personalaufwendungen	113.467,88	147.500,00	156.328,86	8.828,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	103.313,64	122.800,00	130.661,89	7.861,89
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.581,46	3.800,00	3.845,98	45,98
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.840,48	23.600,00	20.221,69	-3.378,31
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	579,78	1.400,00	4.360,21	2.960,21
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	844,16	0,00	1.511,83	1.511,83
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.893,98	1.000,00	1.733,79	733,79
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	73,87	0,00	56,20	56,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.317,02	-1.400,00	-579,78	820,22
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-512,82	0,00	-844,16	-844,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.493,54	-2.700,00	-2.744,81	-44,81
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-986,11	-1.000,00	-1.893,98	-893,98
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.564,39	3.200,00	3.119,57	-80,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.404,39	3.000,00	2.959,57	-40,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
14 Abschreibungen	371,21	400,00	308,35	-91,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	371,21	400,00	308,35	-91,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	689,14	1.611,16	1.611,16	0,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	689,14	1.611,16	1.611,16	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.092,62	152.711,16	161.367,94	8.656,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-80.040,53	-119.600,00	-121.293,21	-1.693,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-80.040,53	-119.600,00	-121.293,21	-1.693,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-80.040,53	-119.600,00	-121.293,21	-1.693,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-80.040,53	-119.600,00	-121.293,21	-1.693,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	278,07	200,00	230,73	30,73
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-371,21	-400,00	-308,35	91,65



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82,75	100,00	82,40	-17,60
43110000 Verwaltungsgebühren	82,75	100,00	82,40	-17,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	82,75	100,00	82,40	-17,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.340,60	1.400,00	1.123,60	-276,40
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.045,60	1.000,00	828,60	-171,40
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	295,00	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	1.340,60	2.600,00	1.123,60	-1.476,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.257,85	-2.500,00	-1.041,20	1.458,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.257,85	-2.500,00	-1.041,20	1.458,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.257,85	-2.500,00	-1.041,20	1.458,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.257,85	-2.500,00	-1.041,20	1.458,80
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	786,50 786,50	800,00 800,00	1.516,50 1.516,50	716,50 716,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	786,50	800,00	1.516,50	716,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00 0,00	300,00 300,00	0,00 0,00	-300,00 -300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	0,00	-300,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	786,50	500,00	1.516,50	1.016,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	786,50	500,00	1.516,50	1.016,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	786,50	500,00	1.516,50	1.016,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	786,50	500,00	1.516,50	1.016,50
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.601,17	49.158,00	88.580,66	39.422,66
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.142,80	758,00	758,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	83.458,37	48.400,00	87.822,66	39.422,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.302,55	15.000,00	6.789,44	-8.210,56
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.302,55	15.000,00	6.789,44	-8.210,56
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.520,00	2.500,00	2.628,00	128,00
44110000 Mieten und Pachten	2.520,00	2.500,00	2.628,00	128,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.222,43	1.000,00	777,60	-222,40
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	656,00	500,00	720,00	220,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	566,43	500,00	57,60	-442,40
07 sonstige ordentliche Erträge	1.463,61	0,00	0,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	500,00	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	913,61	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	50,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.109,76	67.658,00	98.775,70	31.117,70
11 Personalaufwendungen	126.515,86	121.500,00	121.904,97	404,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	101.788,25	99.300,00	100.673,33	1.373,33
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.096,62	3.100,00	3.079,94	-20,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.756,60	19.100,00	19.698,96	598,96
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	700,32	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.671,39	0,00	2.223,23	2.223,23
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	432,10	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.298,43	2.000,00	1.651,73	-348,27
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	54,06	0,00	30,02	30,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-700,32	-700,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-553,82	0,00	-2.671,39	-2.671,39
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-757,78	0,00	-432,10	-432,10
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.970,31	-2.000,00	-1.298,43	701,57
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.332,97	189.616,30	180.075,40	-9.540,90
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	553,89	4.000,00	3.473,99	-526,01
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.115,58	6.000,00	5.533,83	-466,17
52320000 Leasing	4.137,08	10.000,00	5.578,08	-4.421,92
52510000 Haltung von Fahrzeugen	37.269,37	113.858,30	111.349,64	-2.508,66
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	32.335,55	40.000,00	40.855,94	855,94
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	675,83	2.900,00	992,51	-1.907,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.709,27	11.258,00	10.837,81	-420,19
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.536,40	1.600,00	1.453,60	-146,40
14 Abschreibungen	176.264,37	162.000,00	168.461,90	6.461,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	176.069,24	162.000,00	166.928,87	4.928,87
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	195,13	0,00	1.533,03	1.533,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32.780,82	44.700,00	37.547,87	-7.152,13
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	527,55	700,00	384,30	-315,70
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.120,55	3.000,00	2.280,26	-719,74
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	27.324,00	36.000,00	33.832,00	-2.168,00
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	2.794,92	5.000,00	1.019,03	-3.980,97
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13,80	0,00	32,28	32,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.894,02	517.816,30	507.990,14	-9.826,16



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-333.784,26	-450.158,30	-409.214,44	40.943,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-333.784,26	-450.158,30	-409.214,44	40.943,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-333.784,26	-450.158,30	-409.214,44	40.943,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-333.784,26	-450.158,30	-409.214,44	40.943,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	83.458,37	48.400,00	87.822,66	39.422,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-176.264,37	-162.000,00	-168.461,90	-6.461,90



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.261,46	86.400,00	90.637,98	4.237,98
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	90.261,46	86.400,00	90.637,98	4.237,98
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	19.946,06	5.000,00	7.672,97	2.672,97
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.946,06	5.000,00	7.672,97	2.672,97
07 sonstige ordentliche Erträge	8.894,22	8.800,00	9.503,33	703,33
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	85,41	0,00	694,52	694,52
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.101,74	100.200,00	107.814,28	7.614,28
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.301,30	139.100,00	91.075,93	-48.024,07
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	43.777,72	73.000,00	30.037,80	-42.962,20
52310000 Mieten und Pachten	1.137,94	1.200,00	0,00	-1.200,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.385,64	64.900,00	61.038,13	-3.861,87
14 Abschreibungen	128.939,26	130.100,00	129.324,16	-775,84
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	128.939,26	130.100,00	129.324,16	-775,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.654,51	0,00	7.054,01	7.054,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.654,51	0,00	7.054,01	7.054,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.895,07	269.200,00	227.454,10	-41.745,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-121.793,33	-169.000,00	-119.639,82	49.360,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-121.793,33	-169.000,00	-119.639,82	49.360,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-121.793,33	-169.000,00	-119.639,82	49.360,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-121.793,33	-169.000,00	-119.639,82	49.360,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	90.261,46	86.400,00	90.637,98	4.237,98
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.939,26	-130.100,00	-129.324,16	775,84



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.223,57	4.400,00	5.744,71	1.344,71
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	1.000,00	823,18	-176,82
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.223,57	300,00	1.921,53	1.621,53
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.955,59	11.500,00	11.642,51	142,51
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	158,92	100,00	195,90	95,90
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.796,67	11.400,00	10.744,59	-655,41
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	702,02	702,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.179,16	15.900,00	17.387,22	1.487,22
11 Personalaufwendungen	77.566,56	80.200,00	80.965,44	765,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	63.904,25	65.600,00	65.649,76	49,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.948,63	2.000,00	2.020,39	20,39
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.463,67	12.600,00	12.826,58	226,58
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	273,56	500,00	250,26	-249,74
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	358,22	0,00	815,11	815,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.179,80	1.200,00	1.177,26	-22,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,67	0,00	37,66	37,66
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-456,72	-500,00	-273,56	226,44
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-362,70	0,00	-358,22	-358,22
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-665,77	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.111,05	-1.200,00	-1.179,80	20,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.138,64	27.130,08	24.131,83	-2.998,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.932,73	7.219,82	7.225,63	5,81
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.205,91	18.710,26	16.083,02	-2.627,24
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	1.000,00	823,18	-176,82
14 Abschreibungen	6.321,16	4.700,00	8.207,92	3.507,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.321,16	4.700,00	8.207,92	3.507,92
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.591,98	23.450,46	22.853,75	-596,71
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.641,25	19.500,00	19.043,76	-456,24
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	117,98	400,00	238,64	-161,36
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	732,21	900,00	864,17	-35,83
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.308,59	1.670,01	613,83	-1.056,18
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.784,47	980,45	2.081,19	1.100,74
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7,48	0,00	12,16	12,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.618,34	135.480,54	136.158,94	678,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-110.439,18	-119.580,54	-118.771,72	808,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-110.439,18	-119.580,54	-118.771,72	808,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-110.439,18	-119.580,54	-118.771,72	808,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-110.439,18	-119.580,54	-118.771,72	808,82

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.223,57	300,00	1.921,53	1.621,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.321,16	-4.700,00	-8.207,92	-3.507,92



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	473,91	0,00	0,00	0,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	473,91	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.583,67	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	38,91	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.544,76	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.057,58	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	42.319,42	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	38.453,13	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.217,06	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.408,95	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.940,04	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.868,44	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-951,24	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.930,41	0,00	0,00	0,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.428,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.028,50	0,00	0,00	0,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	473,91	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	33,20	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	33,20	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.178,79	0,00	0,00	0,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.137,14	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	41,27	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	366,07	0,00	0,00	0,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	166,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	468,31	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.461,82	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-46.404,24	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-46.404,24	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)	-46.404,24	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-46.404,24	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33,20	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	775,48	1.200,00	421,12	-778,88
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	76,00	200,00	0,00	-200,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	699,48	1.000,00	421,12	-578,88
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.991,52	1.300,00	3.713,96	2.413,96
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	93,64	100,00	96,96	-3,04
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.897,88	1.200,00	2.953,30	1.753,30
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	663,70	663,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.767,00	2.500,00	4.135,08	1.635,08
11 Personalaufwendungen	52.230,91	51.300,00	52.401,31	1.101,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	41.322,94	42.000,00	42.839,37	839,37
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.293,93	1.300,00	1.318,66	18,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.017,70	8.000,00	8.297,57	297,57
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	62,80	0,00	128,12	128,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.519,00	0,00	1.360,51	1.360,51
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	601,28	600,00	635,10	35,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,55	0,00	5,06	5,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-62,80	-62,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-1.519,00	-1.519,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-591,29	-600,00	-601,28	-1,28
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.624,15	13.872,08	12.571,54	-1.300,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.291,34	4.070,51	3.748,75	-321,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.557,33	8.601,57	8.401,67	-199,90
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	76,00	200,00	0,00	-200,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	699,48	1.000,00	421,12	-578,88
14 Abschreibungen	1.732,75	1.800,00	2.501,04	701,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.732,75	1.800,00	2.501,04	701,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.710,36	18.226,60	12.970,97	-5.255,63
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.538,02	11.826,60	11.826,60	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	148,58	400,00	0,00	-400,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.005,46	1.200,00	1.020,54	-179,46
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	11,60	800,00	112,74	-687,26
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6,70	0,00	11,09	11,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.298,17	85.198,68	80.444,86	-4.753,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-76.531,17	-82.698,68	-76.309,78	6.388,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-76.531,17	-82.698,68	-76.309,78	6.388,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-76.531,17	-82.698,68	-76.309,78	6.388,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-76.531,17	-82.698,68	-76.309,78	6.388,90
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.732,75	-1.800,00	-2.501,04	-701,04



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.837,55	4.700,00	7.244,02	2.544,02
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	296,81	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	3.274,84	4.000,00	2.531,94	-1.468,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.265,90	200,00	4.712,08	4.512,08
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.630,59	4.100,00	5.708,97	1.608,97
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	191,89	100,00	204,54	104,54
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.438,70	4.000,00	4.788,37	788,37
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	716,06	716,06
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	11,70	11,70
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	11,70	11,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.468,14	8.800,00	12.964,69	4.164,69
11 Personalaufwendungen	69.813,72	70.900,00	72.884,46	1.984,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	57.577,57	58.000,00	58.710,20	710,20
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.727,10	1.800,00	1.801,35	1,35
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.164,84	11.100,00	11.445,94	345,94
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	108,54	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	388,90	200,00	1.598,31	1.398,31
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	138,68	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.099,27	1.100,00	1.044,16	-55,84
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	35,07	0,00	19,89	19,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-314,73	-400,00	-108,54	291,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-701,09	-200,00	-388,90	-188,90
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-138,68	-138,68
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.060,43	-1.100,00	-1.099,27	0,73
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.659,88	27.309,11	25.483,43	-1.825,68
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.125,97	6.941,71	7.169,62	227,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.962,26	15.867,40	15.781,87	-85,53
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	296,81	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	3.274,84	4.000,00	2.531,94	-1.468,06
14 Abschreibungen	6.942,35	4.300,00	8.631,05	4.331,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.942,35	4.300,00	8.631,05	4.331,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.611,17	24.073,40	21.569,33	-2.504,07
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	22.293,10	19.773,40	19.198,35	-575,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	302,09	400,00	0,00	-400,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.485,24	1.900,00	1.547,09	-352,91
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.513,47	1.500,00	801,88	-698,12
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	17,27	0,00	22,01	22,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.027,12	126.582,51	128.568,27	1.985,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-113.558,98	-117.782,51	-115.603,58	2.178,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-113.558,98	-117.782,51	-115.603,58	2.178,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-113.558,98	-117.782,51	-115.603,58	2.178,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-113.558,98	-117.782,51	-115.603,58	2.178,93



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.265,90	200,00	4.712,08	4.512,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.942,35	-4.300,00	-8.631,05	-4.331,05



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.640,02	50.100,00	86.481,84	36.381,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	82.640,02	50.100,00	86.481,84	36.381,84
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	64,95	7.000,00	10.081,44	3.081,44
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64,95	7.000,00	10.081,44	3.081,44
07 sonstige ordentliche Erträge	1.440,83	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	21,58	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.419,25	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.196,93	57.200,00	96.614,41	39.414,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.233,09	133.000,00	148.621,57	15.621,57
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.435,12	22.000,00	34.860,33	12.860,33
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	523,84	2.000,00	78,80	-1.921,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	110.274,13	109.000,00	113.682,44	4.682,44
14 Abschreibungen	123.525,49	131.400,00	129.366,25	-2.033,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	123.525,49	131.400,00	129.366,25	-2.033,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	837,23	0,00	5.417,24	5.417,24
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	837,23	0,00	5.417,24	5.417,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	253.595,81	264.400,00	283.405,06	19.005,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-169.398,88	-207.200,00	-186.790,65	20.409,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-169.398,88	-207.200,00	-186.790,65	20.409,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-169.398,88	-207.200,00	-186.790,65	20.409,35
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.707,24	-9.000,00	-6.087,96	2.912,04
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.707,24	-9.000,00	-6.087,96	2.912,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-176.106,12	-216.200,00	-192.878,61	23.321,39
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	82.640,02	50.100,00	86.481,84	36.381,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-130.232,73	-140.400,00	-135.454,21	4.945,79



Teilergebnisrechnung 2015

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.472,40	0,00	0,00	0,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	1.472,40	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	17,01	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	17,01	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.489,41	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.381,64	0,00	100,82	100,82
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	321,30	0,00	0,00	0,00
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	641,67	0,00	0,00	0,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	35.418,67	0,00	100,82	100,82
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.406,91	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	2.406,91	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.788,55	0,00	100,82	100,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-37.299,14	0,00	-100,82	-100,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-37.299,14	0,00	-100,82	-100,82
24 - außerordentliche Aufwendungen	37.342,20	0,00	0,00	0,00
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	37.342,20	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-37.342,20	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-74.641,34	0,00	-100,82	-100,82
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.364,81	0,00	0,00	0,00
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-2.364,81	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-77.006,15	0,00	-100,82	-100,82
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.364,81	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.576,56	1.576,56
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	0,00	0,00	1.576,56	1.576,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	1.576,56	1.476,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.303,84	89.000,00	88.060,45	-939,55
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	10.939,38	11.000,00	4.590,04	-6.409,96
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	73.364,46	78.000,00	83.470,41	5.470,41
14 Abschreibungen	30.769,95	30.800,00	30.884,65	84,65
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	30.769,95	30.800,00	30.884,65	84,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.198,96	0,00	11.715,73	11.715,73
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	2.198,96	0,00	11.715,73	11.715,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.272,75	119.800,00	130.660,83	10.860,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-117.272,75	-119.700,00	-129.084,27	-9.384,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-117.272,75	-119.700,00	-129.084,27	-9.384,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-117.272,75	-119.700,00	-129.084,27	-9.384,27
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.028,56	-5.000,00	-9.806,35	-4.806,35
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-8.028,56	-5.000,00	-9.806,35	-4.806,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-125.301,31	-124.700,00	-138.890,62	-14.190,62
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-38.798,51	-35.800,00	-40.691,00	-4.891,00



Teilergebnisrechnung 2015

21.1.02.400

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.065,73	88.000,00	92.727,21	4.727,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	88.065,73	88.000,00	92.727,21	4.727,21
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383,40	100,00	1.303,56	1.203,56
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	383,40	100,00	1.303,56	1.203,56
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	133,74	2.800,00	2.872,62	72,62
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	133,74	2.800,00	2.872,62	72,62
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	0,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	208,87	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	208,87	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.791,74	440.900,00	96.903,39	-343.996,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.040,34	106.597,09	111.539,54	4.942,45
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.582,31	24.597,09	37.899,63	13.302,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.337,26	2.000,00	207,36	-1.792,64
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	75.120,77	80.000,00	73.432,55	-6.567,45
14 Abschreibungen	100.259,55	104.500,00	116.427,39	11.927,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	100.259,55	104.500,00	116.427,39	11.927,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.072,66	0,00	7.122,28	7.122,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.072,66	0,00	7.122,28	7.122,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.372,55	211.097,09	235.089,21	23.992,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-112.580,81	229.802,91	-138.185,82	-367.988,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-112.580,81	229.802,91	-138.185,82	-367.988,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-112.580,81	229.802,91	-138.185,82	-367.988,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.747,20	-1.500,00	-3.362,28	-1.862,28
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.747,20	-1.500,00	-3.362,28	-1.862,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-116.328,01	228.302,91	-141.548,10	-369.851,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	88.065,73	88.000,00	92.727,21	4.727,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-104.006,75	-106.000,00	-119.789,67	-13.789,67



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.157,19	7.000,00	7.506,20	506,20
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	422,30	1.000,00	989,43	-10,57
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.165,12	6.000,00	5.757,07	-242,93
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	569,77	0,00	759,70	759,70
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	155.570,79	168.100,00	167.657,26	-442,74
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	170,79	100,00	184,61	84,61
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	155.400,00	168.000,00	166.800,00	-1.200,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	672,65	672,65
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.837,98	175.200,00	175.273,46	73,46
11 Personalaufwendungen	79.019,58	81.300,00	83.162,97	1.862,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	65.176,53	66.700,00	67.759,35	1.059,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.996,08	2.100,00	2.074,40	-25,60
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.329,77	12.500,00	12.898,94	398,94
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	844,52	700,00	1.259,37	559,37
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.215,92	1.100,00	1.215,22	115,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	14,88	0,00	16,13	16,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-304,08	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.235,00	-700,00	-844,52	-144,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.019,04	-1.100,00	-1.215,92	-115,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.689,71	37.415,81	36.603,11	-812,70
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.910,16	6.676,43	6.526,04	-150,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.192,13	23.739,38	23.330,27	-409,11
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	422,30	1.000,00	989,43	-10,57
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.165,12	6.000,00	5.757,37	-242,63
14 Abschreibungen	5.384,43	5.600,00	9.834,64	4.234,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.384,43	5.600,00	9.834,64	4.234,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.412,19	3.859,08	3.176,38	-682,70
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	405,10	405,10
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	173,05	400,00	200,75	-199,25
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.244,14	1.500,00	1.243,26	-256,74
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	981,81	1.959,08	1.318,86	-640,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13,19	0,00	8,41	8,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.505,91	128.174,89	132.777,10	4.602,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	37.332,07	47.025,11	42.496,36	-4.528,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	37.332,07	47.025,11	42.496,36	-4.528,75
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	37.332,07	47.025,11	42.496,36	-4.528,75
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	37.332,07	47.025,11	42.496,36	-4.528,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	569,77	0,00	759,70	759,70
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.384,43	-5.600,00	-9.834,64	-4.234,64



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.438,83	80.500,00	76.930,52	-3.569,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.438,83	80.500,00	76.930,52	-3.569,48
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.011,54	1.000,00	973,19	-26,81
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	38,35	100,00	0,00	-100,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	900,00	973,19	73,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.884,20	3.900,00	2.884,20	-1.015,80
44110000 Mieten und Pachten	2.884,20	3.900,00	2.884,20	-1.015,80
07 sonstige ordentliche Erträge	2.192,50	0,00	503,49	503,49
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	345,89	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.846,61	0,00	503,49	503,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.527,07	85.400,00	81.291,40	-4.108,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.820,62	154.600,00	130.376,97	-24.223,03
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.631,12	40.000,00	20.155,84	-19.844,16
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	103.189,50	114.100,00	110.221,13	-3.878,87
14 Abschreibungen	106.050,12	118.800,00	106.598,10	-12.201,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	106.050,12	118.800,00	106.598,10	-12.201,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.427,95	0,00	9.497,09	9.497,09
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.427,95	0,00	9.497,09	9.497,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.298,69	273.400,00	246.472,16	-26.927,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-167.771,62	-188.000,00	-165.180,76	22.819,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-167.771,62	-188.000,00	-165.180,76	22.819,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-167.771,62	-188.000,00	-165.180,76	22.819,24
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.143,99	-2.000,00	-6.662,29	-4.662,29
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.143,99	-2.000,00	-6.662,29	-4.662,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-173.915,61	-190.000,00	-171.843,05	18.156,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.438,83	80.500,00	76.930,52	-3.569,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-112.194,11	-120.800,00	-113.260,39	7.539,61



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.922,54	11.700,00	12.076,61	376,61
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	9.545,93	11.700,00	11.700,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	376,61	0,00	376,61	376,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.922,54	11.700,00	12.076,61	376,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.211,78	12.756,97	10.227,43	-2.529,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.211,78	12.756,97	10.227,43	-2.529,54
14 Abschreibungen	376,62	400,00	376,61	-23,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	376,62	400,00	376,61	-23,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.588,40	13.156,97	10.604,04	-2.552,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	334,14	-1.456,97	1.472,57	2.929,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	334,14	-1.456,97	1.472,57	2.929,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	334,14	-1.456,97	1.472,57	2.929,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	334,14	-1.456,97	1.472,57	2.929,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	376,61	0,00	376,61	376,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-376,62	-400,00	-376,61	23,39



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	378,00 <i>378,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	378,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	240,00 <i>240,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	138,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	138,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	138,00	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	138,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.223,51	1.695,00	2.194,83	499,83
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	523,70	1.495,00	1.495,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	699,81	200,00	699,83	499,83
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.223,51	1.695,00	2.194,83	499,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436,66	1.786,91	1.280,83	-506,08
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	436,66	1.786,91	1.280,83	-506,08
14 Abschreibungen	699,81	700,00	699,82	-0,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	699,81	700,00	699,82	-0,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.136,47	2.486,91	1.980,65	-506,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	87,04	-791,91	214,18	1.006,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	87,04	-791,91	214,18	1.006,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	87,04	-791,91	214,18	1.006,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	87,04	-791,91	214,18	1.006,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	699,81	200,00	699,83	499,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-699,81	-700,00	-699,82	0,18



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.125,80	5.785,00	6.177,80	392,80
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.733,00	5.785,00	5.785,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	392,80	0,00	392,80	392,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.125,80	5.785,00	6.177,80	392,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.227,53	7.341,65	7.298,05	-43,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.227,53	7.341,65	7.298,05	-43,60
14 Abschreibungen	392,80	400,00	392,80	-7,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	392,80	400,00	392,80	-7,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.620,33	7.741,65	7.690,85	-50,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	505,47	-1.956,65	-1.513,05	443,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	505,47	-1.956,65	-1.513,05	443,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	505,47	-1.956,65	-1.513,05	443,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	505,47	-1.956,65	-1.513,05	443,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	392,80	0,00	392,80	392,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-392,80	-400,00	-392,80	7,20



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.982,20	9.165,00	9.398,20	233,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.749,00	9.165,00	9.165,00	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	7.982,20	9.165,00	9.398,20	233,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.663,43	12.186,59	7.129,43	-5.057,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.663,43	12.186,59	7.129,43	-5.057,16
14 Abschreibungen	233,20	300,00	233,20	-66,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	233,20	300,00	233,20	-66,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.896,63	12.486,59	7.362,63	-5.123,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.085,57	-3.321,59	2.035,57	5.357,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.085,57	-3.321,59	2.035,57	5.357,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.085,57	-3.321,59	2.035,57	5.357,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.085,57	-3.321,59	2.035,57	5.357,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	233,20	0,00	233,20	233,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-233,20	-300,00	-233,20	66,80



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.257,96	200,00	200,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	2.457,96	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	800,00	200,00	200,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	189,45	189,45
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	189,45	189,45
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.257,96	200,00	389,45	189,45
11 Personalaufwendungen	114.591,74	162.200,00	117.881,95	-44.318,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.327,86	147.000,00	113.911,00	-33.089,00
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.309,61	5.300,00	5.312,29	12,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.366,87	4.800,00	3.463,08	-1.336,92
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	548,88	500,00	545,37	45,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.812,69	26.500,00	20.612,20	-5.887,80
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.235,23	3.200,00	3.177,11	-22,89
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-27.117,01	-24.000,00	-26.955,08	-2.955,08
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	553,60	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	640,40	0,00	257,23	257,23
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.334,94	1.700,00	1.646,94	-53,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	74,14	0,00	66,35	66,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-553,60	-553,60
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-718,02	0,00	-640,40	-640,40
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	-1.651,85	-1.700,00	-1.334,94	365,06
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-9.093,72	-7.500,00	-9.034,77	-1.534,77
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.093,72	-7.500,00	-9.034,77	-1.534,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	333,51	800,00	1.109,99	309,99
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	333,51	800,00	1.109,99	309,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.831,53	155.700,00	109.957,17	-45.742,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-102.573,57	-155.500,00	-109.567,72	45.932,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-102.573,57	-155.500,00	-109.567,72	45.932,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-102.573,57	-155.500,00	-109.567,72	45.932,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-102.573,57	-155.500,00	-109.567,72	45.932,28

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.551,51	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	18.551,51	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.551,51	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	128.000,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	128.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.000,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-109.448,49	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-109.448,49	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)	-109.448,49	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-109.448,49	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000,00	0,00	0,00	0,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	15.000,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	40.247,11	0,00	23,73	23,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	33.317,83	0,00	19,85	19,85
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.009,30	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.477,01	0,00	3,88	3,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-557,03	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.247,11	0,00	23,73	23,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.247,11	0,00	-23,73	-23,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.247,11	0,00	-23,73	-23,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.247,11	0,00	-23,73	-23,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.247,11	0,00	-23,73	-23,73

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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	9.558,25	7.800,00	5.000,77	-2.799,23
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.997,88	5.000,00	2.395,85	-2.604,15
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.560,37	2.800,00	2.604,92	-195,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.558,25	7.800,00	5.000,77	-2.799,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-9.558,25	-7.800,00	-5.000,77	2.799,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.558,25	-7.800,00	-5.000,77	2.799,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.558,25	-7.800,00	-5.000,77	2.799,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.558,25	-7.800,00	-5.000,77	2.799,23
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.630,24	236,64	8.118,40	7.881,76
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	50,24	236,64	236,64	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.580,00	0,00	7.881,76	7.881,76
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.367,72	13.500,00	15.493,14	1.993,14
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.367,72	13.500,00	15.493,14	1.993,14
07 sonstige ordentliche Erträge	255,75	500,00	0,00	-500,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	234,75	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	21,00	500,00	0,00	-500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.253,71	14.236,64	23.611,54	9.374,90
11 Personalaufwendungen	237.024,92	242.400,00	245.475,83	3.075,83
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	195.640,94	202.600,00	206.547,28	3.947,28
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.987,31	5.500,00	5.571,99	71,99
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	38.380,61	34.300,00	35.659,39	1.359,39
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.584,29	4.000,00	3.677,86	-322,14
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	786,56	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.656,97	3.400,00	2.924,81	-475,19
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	112,95	0,00	122,32	122,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.920,08	-4.000,00	-4.584,29	-584,29
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-842,45	0,00	-786,56	-786,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.362,18	-3.400,00	-3.656,97	-256,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.327,37	25.336,64	23.181,37	-2.155,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	714,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.006,66	23.236,64	2.627,88	-20.608,76
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	18.486,92	0,00	20.421,72	20.421,72
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	119,79	100,00	131,77	31,77
14 Abschreibungen	22.015,99	11.800,00	22.317,81	10.517,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.015,99	11.800,00	22.317,81	10.517,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.991,99	2.300,00	1.322,89	-977,11
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.200,39	1.400,00	959,15	-440,85
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	791,60	900,00	296,84	-603,16
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	66,90	66,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.360,27	281.836,64	292.297,90	10.461,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-261.106,56	-267.600,00	-268.686,36	-1.086,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-261.106,56	-267.600,00	-268.686,36	-1.086,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-261.106,56	-267.600,00	-268.686,36	-1.086,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-261.106,56	-267.600,00	-268.686,36	-1.086,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.580,00	0,00	7.881,76	7.881,76
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.015,99	-11.800,00	-22.317,81	-10.517,81



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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	807,82	2.000,00	13.158,09	11.158,09
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	2.360,72	2.360,72
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	807,82	2.000,00	10.797,37	8.797,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	807,82	2.000,00	13.158,09	11.158,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-807,82	-2.000,00	-13.158,09	-11.158,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-807,82	-2.000,00	-13.158,09	-11.158,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-807,82	-2.000,00	-13.158,09	-11.158,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-807,82	-2.000,00	-13.158,09	-11.158,09
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.460,10	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	40.460,10	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.460,10	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	47.592,95	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.289,83	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.257,08	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.151,04	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-666,28	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.844,57	0,00	0,00	0,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-867,76	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-726,39	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.576,07	32.888,65	31.932,08	-956,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	45.576,07	32.888,65	31.932,08	-956,57
15 Transferaufwendungen	7.581,83	7.700,00	7.265,00	-435,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.581,83	7.700,00	7.265,00	-435,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	159,40	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	159,40	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.910,25	40.588,65	39.197,08	-1.391,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-60.450,15	-40.588,65	-39.197,08	1.391,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-60.450,15	-40.588,65	-39.197,08	1.391,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-60.450,15	-40.588,65	-39.197,08	1.391,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-60.450,15	-40.588,65	-39.197,08	1.391,57

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	7.500,00	625,00	-6.875,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	7.500,00	625,00	-6.875,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.998,24	500,00	378,90	-121,10
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	4.998,24	500,00	378,90	-121,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.198,24	8.000,00	1.003,90	-6.996,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.685,81	29.562,27	22.295,31	-7.266,96
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	19.685,81	29.562,27	22.295,31	-7.266,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.685,81	29.562,27	22.295,31	-7.266,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.487,57	-21.562,27	-21.291,41	270,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.487,57	-21.562,27	-21.291,41	270,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.487,57	-21.562,27	-21.291,41	270,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.487,57	-21.562,27	-21.291,41	270,86
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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 <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	32,65 32,65	300,00 300,00	0,00 0,00	-300,00 -300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32,65	300,00	0,00	-300,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32,65	-300,00	0,00	300,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32,65	-300,00	0,00	300,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32,65	-300,00	0,00	300,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32,65	-300,00	0,00	300,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	72,00 72,00	300,00 300,00	0,00 0,00	-300,00 -300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44850000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	629,09 629,09	629,09 629,09
07 sonstige ordentliche Erträge 45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	85,40 85,40	85,40 85,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	72,00	300,00	714,49	414,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 <i>Mieten und Pachten</i> 52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	1.488,25 1.284,00 204,25	2.100,00 1.800,00 300,00	1.618,04 1.284,00 334,04	-481,96 -516,00 34,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	1.933,00 1.933,00	0,00 0,00	42,72 42,72	42,72 42,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.421,25	2.100,00	1.660,76	-439,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.349,25	-1.800,00	-946,27	853,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.349,25	-1.800,00	-946,27	853,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.349,25	-1.800,00	-946,27	853,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.349,25	-1.800,00	-946,27	853,73
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.157,33	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.157,33	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.157,33	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	17.366,98	30.657,33	16.611,06	-14.046,27
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	17.366,98	30.657,33	16.611,06	-14.046,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.366,98	30.657,33	16.611,06	-14.046,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.209,65	-30.657,33	-16.611,06	14.046,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.209,65	-30.657,33	-16.611,06	14.046,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.209,65	-30.657,33	-16.611,06	14.046,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.209,65	-30.657,33	-16.611,06	14.046,27
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	227,35	227,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	227,35	227,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	227,35	227,35
11 Personalaufwendungen	39.842,56	15.200,00	14.535,21	-664,79
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	34.535,26	14.100,00	14.165,13	65,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.008,86	400,00	413,87	13,87
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.559,89	2.600,00	2.696,41	96,41
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	367,60	0,00	72,17	72,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	621,22	600,00	0,00	-600,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,27	0,00	28,56	28,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-414,24	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-413,41	0,00	-367,60	-367,60
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	-596,78	-600,00	-621,22	-21,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421,13	3.500,00	2.919,31	-580,69
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	421,13	3.500,00	2.919,31	-580,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.263,69	18.700,00	17.454,52	-1.245,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-40.263,69	-18.700,00	-17.227,17	1.472,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-40.263,69	-18.700,00	-17.227,17	1.472,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-40.263,69	-18.700,00	-17.227,17	1.472,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-40.263,69	-18.700,00	-17.227,17	1.472,83

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	200,53	200,00	200,55	0,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	200,53	200,00	200,55	0,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,53	200,00	200,55	0,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-200,53	-200,00	-200,55	-0,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-200,53	-200,00	-200,55	-0,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-200,53	-200,00	-200,55	-0,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-200,53	-200,00	-200,55	-0,55
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-200,53	-200,00	-200,55	-0,55



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	623,06	0,00	623,08	623,08
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	623,06	0,00	623,08	623,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	623,06	0,00	623,08	623,08
14 Abschreibungen	623,06	700,00	623,08	-76,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	623,06	700,00	623,08	-76,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	623,06	700,00	623,08	-76,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-700,00	0,00	700,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-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)	0,00	-700,00	0,00	700,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-700,00	0,00	700,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,06	0,00	623,08	623,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-623,06	-700,00	-623,08	76,92



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.800,00	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	7.800,00	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.500,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.800,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	13.469,70	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	11.400,00	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.069,70	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.469,70	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.669,70	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.669,70	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)	-1.669,70	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.669,70	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.242,28	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	35.242,28	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.735,55	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.735,55	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.977,83	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	4.337,83	0,00	13.153,11	13.153,11
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	4.337,83	0,00	13.153,11	13.153,11
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	44.713,73	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	44.713,73	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.051,56	0,00	13.153,11	13.153,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-11.073,73	0,00	-13.153,11	-13.153,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.073,73	0,00	-13.153,11	-13.153,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.073,73	0,00	-13.153,11	-13.153,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.073,73	0,00	-13.153,11	-13.153,11
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.337,83	0,00	-13.153,11	-13.153,11



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.266,44	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	3.266,44	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.266,44	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	3.610,66	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.062,06	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	548,60	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.610,66	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-344,22	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-344,22	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)	-344,22	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-344,22	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	5.400,00 5.400,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.400,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	6.430,68 5.442,58 988,10	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.430,68	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.030,68	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.030,68	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)	-1.030,68	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.030,68	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	5.400,00 5.400,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.400,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	6.738,85 5.700,00 1.038,85	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.738,85	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.338,85	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.338,85	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)	-1.338,85	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.338,85	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	3.910,12 3.910,12	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.910,12	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.734,85 5.700,00 1.034,85	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.734,85	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.824,73	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.824,73	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.824,73	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.824,73	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.360,00	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	7.560,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.800,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.360,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	10.337,74	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.750,00	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.587,74	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.337,74	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	22,26	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	22,26	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)	22,26	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	22,26	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	8.640,00 8.640,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.640,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.782,16 9.120,00 1.662,16	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.782,16	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.142,16	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.142,16	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)	-2.142,16	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.142,16	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	9.720,00 9.720,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.720,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	11.892,23 10.070,00 1.822,23	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.892,23	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.172,23	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.172,23	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)	-2.172,23	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.172,23	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.720,00	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	9.720,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.720,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	12.129,93	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	10.260,00	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.869,93	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.129,93	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.409,93	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.409,93	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)	-2.409,93	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.409,93	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	13.092,86 13.092,86	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.092,86	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.148,64 13.680,00 2.468,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.148,64	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.055,78	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.055,78	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.055,78	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.055,78	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.321,14	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	25.321,14	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.321,14	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	32.148,80	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	27.195,39	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.953,41	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.148,80	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.827,66	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.827,66	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)	-6.827,66	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.827,66	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285,00	200,00	497,00	297,00
43110000 Verwaltungsgebühren	285,00	200,00	497,00	297,00
07 sonstige ordentliche Erträge	44,40	200,00	122,00	-78,00
45610000 Bußgelder	0,00	200,00	122,00	-78,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	12,00	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	32,40	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	329,40	400,00	619,00	219,00
11 Personalaufwendungen	90.757,14	142.500,00	128.780,30	-13.719,70
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	78.566,33	116.600,00	104.838,14	-11.761,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.148,05	3.800,00	3.216,69	-583,31
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.987,36	22.100,00	20.262,86	-1.837,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	477,30	4.500,00	0,00	-4.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.337,30	0,00	1.639,34	1.639,34
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	891,88	700,00	1.471,62	771,62
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	30,58	0,00	58,13	58,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.487,40	-4.500,00	-477,30	4.022,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-762,16	0,00	-1.337,30	-1.337,30
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.735,52	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-696,58	-700,00	-891,88	-191,88
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.757,14	142.500,00	128.780,30	-13.719,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-90.427,74	-142.100,00	-128.161,30	13.938,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-90.427,74	-142.100,00	-128.161,30	13.938,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-90.427,74	-142.100,00	-128.161,30	13.938,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-90.427,74	-142.100,00	-128.161,30	13.938,70

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
03 sonstige Transfererträge 42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	50.953,50 50.953,50	53.900,00 53.900,00	53.990,50 53.990,50	90,50 90,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 0,00	0,00 0,00	21,31 21,31	21,31 21,31
07 sonstige ordentliche Erträge 45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	128,80 128,80	0,00 0,00	179,20 179,20	179,20 179,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.082,30	53.900,00	54.191,01	291,01
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.898,11 4.003,51	4.900,00 4.000,00	4.928,47 4.025,60	28,47 25,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	120,95	100,00	124,05	24,05
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	773,65	800,00	778,82	-21,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	449,65 449,65	400,00 400,00	400,00 400,00	0,00 0,00
15 Transferaufwendungen 53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	220.339,69 220.339,69	226.347,60 226.347,60	223.023,43 223.023,43	-3.324,17 -3.324,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.687,45	231.647,60	228.351,90	-3.295,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-174.605,15	-177.747,60	-174.160,89	3.586,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-174.605,15	-177.747,60	-174.160,89	3.586,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-174.605,15	-177.747,60	-174.160,89	3.586,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-174.605,15	-177.747,60	-174.160,89	3.586,71

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.840,00	171.356,94	169.924,28	-1.432,66
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	152.840,00	171.078,06	169.645,40	-1.432,66
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	278,88	278,88	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	71,10	0,00	1.541,74	1.541,74
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71,10	0,00	71,10	71,10
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.470,64	1.470,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.911,10	171.656,94	171.466,02	-190,92
11 Personalaufwendungen	56.647,39	58.800,00	59.336,23	536,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	47.568,87	48.700,00	49.161,36	461,36
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.448,62	1.500,00	1.487,04	-12,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.377,59	9.400,00	9.709,28	309,28
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	400,00	83,10	-316,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	904,06	900,00	891,74	-8,26
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,68	0,00	16,85	16,85
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.102,92	-400,00	0,00	400,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-759,08	-800,00	-759,08	40,92
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-821,43	-900,00	-904,06	-4,06
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.567,76	7.012,23	7.004,51	-7,72
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	240,09	260,00	252,28	-7,72
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.327,67	6.752,23	6.752,23	0,00
14 Abschreibungen	320,71	200,00	320,72	120,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	320,71	200,00	320,72	120,72
15 Transferaufwendungen	178.167,45	202.083,08	197.116,27	-4.966,81
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	519,35	5.384,12	5.384,12	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	177.648,10	196.698,96	191.732,15	-4.966,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	556,82	643,96	541,80	-102,16
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	188,12	154,96	154,96	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	366,90	489,00	367,78	-121,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,80	0,00	19,06	19,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.260,13	268.739,27	264.319,53	-4.419,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-85.349,03	-97.082,33	-92.853,51	4.228,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-85.349,03	-97.082,33	-92.853,51	4.228,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-85.349,03	-97.082,33	-92.853,51	4.228,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-85.349,03	-97.082,33	-92.853,51	4.228,82
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-320,71	-200,00	-320,72	-120,72



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.250,92	72.500,00	69.351,58	-3.148,42
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	78.020,00	72.500,00	69.120,66	-3.379,34
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	78.250,92	72.700,00	69.351,58	-3.348,42
11 Personalaufwendungen	88.419,40	99.100,00	102.982,93	3.882,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	77.021,06	82.200,00	82.198,21	-1,79
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.460,73	2.500,00	2.512,34	12,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.099,88	15.900,00	16.190,38	290,38
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.100,00	703,04	-1.396,96
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	600,00	2.920,65	2.320,65
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.455,34	1.500,00	1.377,03	-122,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	58,86	0,00	63,57	63,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.000,04	-2.100,00	0,00	2.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.868,73	-600,00	0,00	600,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.394,71	-1.500,00	-1.526,95	-26,95
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.412,99	-1.500,00	-1.455,34	44,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.156,45	2.460,34	2.296,49	-163,85
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.156,45	2.460,34	2.296,49	-163,85
14 Abschreibungen	535,29	600,00	535,29	-64,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	535,29	600,00	535,29	-64,71
15 Transferaufwendungen	40.218,50	45.398,21	45.398,21	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	40.218,50	45.398,21	45.398,21	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	413,17	700,00	450,92	-249,08
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	163,52	-36,48
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	411,37	500,00	286,40	-213,60
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,80	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.742,81	148.258,55	151.663,84	3.405,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-54.491,89	-75.558,55	-82.312,26	-6.753,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-54.491,89	-75.558,55	-82.312,26	-6.753,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-54.491,89	-75.558,55	-82.312,26	-6.753,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-54.491,89	-75.558,55	-82.312,26	-6.753,71
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	230,92	0,00	230,92	230,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-535,29	-600,00	-535,29	64,71



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.303,65	1.936,50	1.736,50	-200,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.150,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.643,75	1.105,00	1.105,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	509,90	631,50	631,50	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.380,00	76.000,00	84.094,00	8.094,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	78.380,00	76.000,00	84.094,00	8.094,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	9.785,00	9.785,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	9.584,88	9.584,88
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	200,12	200,12
07 sonstige ordentliche Erträge	2.277,38	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.219,78	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	57,60	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.961,03	77.936,50	95.615,50	17.679,00
11 Personalaufwendungen	361.124,30	336.325,00	320.246,54	-16.078,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	337.468,83	295.925,00	282.420,15	-13.504,85
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	16.570,09	11.000,00	10.929,62	-70,38
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.484,21	8.600,00	8.747,01	147,01
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.331,84	800,00	850,16	50,16
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	53.078,34	52.400,00	54.436,93	2.036,93
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.034,73	5.000,00	5.023,08	23,08
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-63.302,30	-37.400,00	-41.826,79	-4.426,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.451,18	0,00	1.108,44	1.108,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.119,82	3.800,00	4.057,89	257,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	58,07	0,00	71,05	71,05
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-838,32	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.563,01	0,00	-1.451,18	-1.451,18
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.769,18	-3.800,00	-4.119,82	-319,82
12 Versorgungsaufwendungen	-84.155,62	-16.400,00	-16.802,86	-402,86
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-84.155,62	-16.400,00	-16.802,86	-402,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.282,20	3.251,11	2.349,98	-901,13
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	572,37	668,61	487,22	-181,39
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	540,95	700,00	662,01	-37,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.168,88	1.682,50	1.200,75	-481,75
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	2.436,27	2.100,00	2.895,45	795,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.436,27	2.100,00	2.826,65	726,65
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	68,80	68,80
15 Transferaufwendungen	0,00	108,39	108,39	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	108,39	108,39	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.059,40	14.979,00	17.148,04	2.169,04
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.197,87	12.600,00	14.033,82	1.433,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	356,64	100,00	110,76	10,76



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	857,00	1.000,00	857,14	-142,86
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	628,03	1.279,00	2.127,18	848,18
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	19,86	0,00	19,14	19,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.746,55	340.363,50	325.945,54	-14.417,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-212.785,52	-262.427,00	-230.330,04	32.096,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-212.785,52	-262.427,00	-230.330,04	32.096,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-212.785,52	-262.427,00	-230.330,04	32.096,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-212.785,52	-262.427,00	-230.330,04	32.096,96
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.436,27	-2.100,00	-2.895,45	-795,45



Teilergebnisrechnung 2015

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 "Pffifikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156,97	1.697,20	1.312,13	-385,07
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	100,00	125,00	125,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	44,47	300,00	14,93	-285,07
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	12,50	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	1.172,20	1.172,20	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.782,50	120.000,00	132.405,00	12.405,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	118.782,50	120.000,00	132.405,00	12.405,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	200,12	200,12
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	200,12	200,12
07 sonstige ordentliche Erträge	96,21	0,00	115,72	115,72
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	96,21	0,00	115,72	115,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.035,68	121.697,20	134.032,97	12.335,77
11 Personalaufwendungen	490.607,06	547.325,00	536.497,64	-10.827,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	411.111,86	459.825,00	447.744,38	-12.080,62
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.901,24	4.200,00	6.096,70	1.896,70
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	13.020,19	14.000,00	14.376,78	376,78
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	387,15	400,00	396,80	-3,20
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	79.440,17	84.000,00	86.963,01	2.963,01
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.347,76	2.400,00	2.380,68	-19,32
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-19.015,28	-17.500,00	-19.059,78	-1.559,78
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.689,54	3.700,00	1.933,75	-1.766,25
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	852,42	0,00	10,80	10,80
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.691,41	6.300,00	6.714,87	414,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	170,75	0,00	173,02	173,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.646,98	-3.700,00	-3.689,54	10,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-865,82	0,00	-852,42	-852,42
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-757,78	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.219,57	-6.300,00	-6.691,41	-391,41
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.636,15	-6.700,00	-8.874,18	-2.174,18
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.636,15	-6.700,00	-8.874,18	-2.174,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.658,13	3.891,20	2.931,19	-960,01
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	725,31	600,00	632,04	32,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	190,46	500,00	177,58	-322,42
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.685,39	2.391,20	2.106,64	-284,56
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	44,47	300,00	14,93	-285,07
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	12,50	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	774,39	800,00	1.792,33	992,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	774,39	800,00	1.792,33	992,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.957,70	16.881,00	17.843,18	962,18
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.347,72	13.500,00	14.762,49	1.262,49
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	900,67	100,00	1.031,90	931,90
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.174,32	1.300,00	1.229,30	-70,70
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.506,20	1.981,00	794,19	-1.186,81
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	28,79	0,00	25,30	25,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	504.361,13	562.197,20	550.190,16	-12.007,04



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-385.325,45	-440.500,00	-416.157,19	24.342,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-385.325,45	-440.500,00	-416.157,19	24.342,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-385.325,45	-440.500,00	-416.157,19	24.342,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-385.325,45	-440.500,00	-416.157,19	24.342,81
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-774,39	-800,00	-1.792,33	-992,33



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.509,37	14.725,95	25.864,39	11.138,44
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.600,00	0,00	2.300,00	2.300,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	20.668,88	13.945,95	21.337,82	7.391,87
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.380,49	580,00	580,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	860,00	0,00	1.646,57	1.646,57
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.727,50	132.300,00	140.149,00	7.849,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	129.427,50	132.000,00	139.849,00	7.849,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	300,00	300,00	300,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	610,61	610,61
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	610,61	610,61
07 sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	109,53	109,53
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	50,00	0,00	50,00	50,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	59,53	59,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.286,87	147.025,95	166.733,53	19.707,58
11 Personalaufwendungen	1.027.770,46	1.070.284,08	1.083.311,96	13.027,88
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	866.211,24	912.684,08	923.045,39	10.361,31
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	12.814,26	13.300,00	12.930,07	-369,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	27.795,08	28.600,00	29.255,96	655,96
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.176,23	1.100,00	1.179,88	79,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	165.860,85	159.600,00	173.762,12	14.162,12
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.023,36	7.000,00	7.024,21	24,21
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-57.833,04	-52.000,00	-57.957,91	-5.957,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.206,59	1.400,00	4.060,90	2.660,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	14.478,84	1.000,00	5.845,41	4.845,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	11.446,48	10.700,00	12.487,15	1.787,15
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	313,22	0,00	310,69	310,69
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.350,50	-1.400,00	-2.206,59	-806,59
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.216,88	-1.000,00	-14.478,84	-13.478,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-10.655,27	-10.700,00	-11.446,48	-746,48
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-500,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-21.013,85	-21.000,00	-21.134,16	-134,16
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.013,85	-21.000,00	-21.134,16	-134,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.297,72	6.580,00	6.663,84	83,84
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	554,47	800,00	1.002,67	202,67
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.558,30	1.600,00	1.696,59	96,59
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.184,95	3.980,00	3.964,58	-15,42
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	3.310,27	2.000,00	6.281,98	4.281,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.455,26	2.000,00	4.089,64	2.089,64
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	194,06	0,00	2.192,34	2.192,34
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	660,95	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	2.293,69	2.481,87	2.481,87	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.293,69	2.481,87	2.481,87	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	41.960,84	51.103,00	45.530,38	-5.572,62
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.709,40	46.100,00	39.966,66	-6.133,34
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	656,30	400,00	272,18	-127,82
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	958,59	1.000,00	902,45	-97,55
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.614,91	3.603,00	4.362,35	759,35
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	21,64	0,00	26,74	26,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.060.619,13	1.111.448,95	1.123.135,87	11.686,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-903.332,26	-964.423,00	-956.402,34	8.020,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-903.332,26	-964.423,00	-956.402,34	8.020,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-903.332,26	-964.423,00	-956.402,34	8.020,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-903.332,26	-964.423,00	-956.402,34	8.020,66
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	860,00	0,00	1.646,57	1.646,57
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.310,27	-2.000,00	-6.281,98	-4.281,98



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113,50	615,00	215,00	-400,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	32,00	300,00	0,00	-300,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	81,50	215,00	215,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.386,00	50.000,00	46.862,00	-3.138,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50.386,00	50.000,00	46.862,00	-3.138,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.499,50	50.615,00	47.077,00	-3.538,00
11 Personalaufwendungen	305.632,92	355.400,00	314.436,26	-40.963,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	255.890,74	299.000,00	272.019,79	-26.980,21
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.622,44	4.400,00	4.311,63	-88,37
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.919,20	9.600,00	8.404,88	-1.195,12
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	505,25	400,00	386,27	-13,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.243,43	56.700,00	52.719,53	-3.980,47
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.975,72	2.300,00	2.225,28	-74,72
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.620,26	-17.000,00	-19.049,98	-2.049,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.411,85	800,00	890,78	90,78
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	884,90	0,00	1.765,59	1.765,59
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.041,70	4.100,00	4.494,71	394,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	114,44	0,00	106,23	106,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-782,58	-800,00	-8.411,85	-7.611,85
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.494,41	0,00	-884,90	-884,90
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.079,50	-4.100,00	-4.041,70	58,30
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-7.349,24	-6.800,00	-6.923,18	-123,18
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.349,24	-6.800,00	-6.923,18	-123,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.033,18	2.615,00	1.844,33	-770,67
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	643,18	700,00	369,54	-330,46
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40,51	100,00	113,20	13,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.317,49	1.415,00	1.361,59	-53,41
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	32,00	300,00	0,00	-300,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	2.797,87	1.200,00	2.962,24	1.762,24
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.646,44	1.200,00	1.723,14	523,14
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.151,43	0,00	1.055,10	1.055,10
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	184,00	184,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	546,08	1.800,00	1.499,39	-300,61
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	39,74	100,00	42,60	-57,40
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	247,75	400,00	253,81	-146,19
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	249,99	1.300,00	1.195,35	-104,65
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8,60	0,00	7,63	7,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.660,81	354.215,00	313.819,04	-40.395,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-253.161,31	-303.600,00	-266.742,04	36.857,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-253.161,31	-303.600,00	-266.742,04	36.857,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-253.161,31	-303.600,00	-266.742,04	36.857,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-253.161,31	-303.600,00	-266.742,04	36.857,96



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.797,87	-1.200,00	-2.962,24	-1.762,24



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.222,00	0,00	8,00	8,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.222,00	0,00	8,00	8,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.222,00	0,00	8,00	8,00
11 Personalaufwendungen	53.812,29	19.500,00	15.365,29	-4.134,71
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.838,82	35.500,00	35.149,65	-350,35
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.135,23	9.100,00	9.118,01	18,01
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.098,27	1.200,00	1.095,66	-104,34
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	866,75	800,00	860,68	60,68
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.894,66	6.500,00	6.673,61	173,61
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.070,76	5.100,00	4.990,87	-109,13
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-42.403,96	-38.700,00	-42.523,19	-3.823,19
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-214,51	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.473,73	-1.500,00	0,00	1.500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-15.072,74	-15.000,00	-14.969,56	30,44
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-15.072,74	-15.000,00	-14.969,56	30,44
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	430,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	400,00	0,00	-400,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	67,82	100,00	0,00	-100,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	41,93	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	19,90	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,99	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.237,37	5.000,00	395,73	-4.604,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27.015,37	-5.000,00	-387,73	4.612,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.015,37	-5.000,00	-387,73	4.612,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.015,37	-5.000,00	-387,73	4.612,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27.015,37	-5.000,00	-387,73	4.612,27
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-400,00	0,00	400,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	261,50	570,00	213,20	-356,80
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	111,50	300,00	43,20	-256,80
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	150,00	170,00	170,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.819,00	81.000,00	83.446,50	2.446,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	82.819,00	81.000,00	83.446,50	2.446,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	41,16	0,00	13,22	13,22
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	41,16	0,00	13,22	13,22
07 sonstige ordentliche Erträge	271,24	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	271,24	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.392,90	81.570,00	83.672,92	2.102,92
11 Personalaufwendungen	356.107,53	383.300,00	346.292,07	-37.007,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	304.145,43	340.200,00	315.937,52	-24.262,48
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.927,30	9.900,00	10.081,86	181,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.955,31	10.900,00	10.230,30	-669,70
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	968,10	900,00	995,42	95,42
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	58.259,93	58.600,00	60.880,58	2.280,58
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.677,06	5.800,00	5.769,24	-30,76
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-47.829,43	-43.000,00	-49.238,62	-6.238,62
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	11.657,39	400,00	5.404,64	5.004,64
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.237,20	0,00	3.474,45	3.474,45
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.691,87	3.900,00	3.525,21	-374,79
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	188,20	0,00	167,93	167,93
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-366,10	-400,00	-11.657,39	-11.257,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.586,14	0,00	-4.237,20	-4.237,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.818,59	-3.900,00	-4.691,87	-791,87
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-16.572,46	-16.300,00	-16.846,52	-546,52
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.572,46	-16.300,00	-16.846,52	-546,52
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.716,07	4.420,00	2.943,06	-1.476,94
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.068,82	1.800,00	1.345,11	-454,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21,18	100,00	21,24	-78,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.514,57	2.120,00	1.533,51	-586,49
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	111,50	300,00	43,20	-256,80
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.839,92	900,00	1.840,69	940,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.156,92	900,00	1.453,43	553,43
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	168,34	168,34
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	683,00	0,00	218,92	218,92
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.302,23	2.400,00	1.073,16	-1.326,84
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	103,44	100,00	109,63	9,63
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	589,74	700,00	573,53	-126,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.591,61	1.600,00	372,77	-1.227,23
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	16,44	0,00	17,23	17,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.393,29	374.720,00	335.302,46	-39.417,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-264.000,39	-293.150,00	-251.629,54	41.520,46



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-264.000,39	-293.150,00	-251.629,54	41.520,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-264.000,39	-293.150,00	-251.629,54	41.520,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-264.000,39	-293.150,00	-251.629,54	41.520,46
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.839,92	-900,00	-1.840,69	-940,69



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.588,76	3.588,76
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	3.588,76	3.588,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.588,76	3.588,76
11 Personalaufwendungen	8.208,82	1.400,00	2.069,52	669,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.613,36	4.600,00	1.237,51	-3.362,49
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.085,20	400,00	333,84	-66,16
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	483,98	100,00	38,36	-61,64
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	387,21	100,00	30,69	-69,31
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.047,72	200,00	242,31	42,31
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.255,41	200,00	186,81	-13,19
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.664,06	-4.200,00	0,00	4.200,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.727,82	-3.200,00	-551,34	2.648,66
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.727,82	-3.200,00	-551,34	2.648,66
15 Transferaufwendungen	1.970.720,00	2.088.665,00	2.088.558,06	-106,94
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.970.720,00	2.088.665,00	2.088.558,06	-106,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.972.201,00	2.086.865,00	2.090.076,24	3.211,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.972.201,00	-2.086.865,00	-2.086.487,48	377,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.972.201,00	-2.086.865,00	-2.086.487,48	377,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.972.201,00	-2.086.865,00	-2.086.487,48	377,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.972.201,00	-2.086.865,00	-2.086.487,48	377,52

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.183.609,00	3.333.464,18	3.506.964,00	173.499,82
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.183.609,00	3.333.464,18	3.506.964,00	173.499,82
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.358,00	172.000,00	174.131,82	2.131,82
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	167.358,00	172.000,00	173.940,00	1.940,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	191,82	191,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.350.967,00	3.505.464,18	3.681.095,82	175.631,64
11 Personalaufwendungen	84.968,74	85.300,00	86.692,29	1.392,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	70.066,53	69.700,00	70.933,46	1.233,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.116,74	2.200,00	2.179,57	-20,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.701,31	13.400,00	13.879,75	479,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	388,08	0,00	36,90	36,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.310,21	1.300,00	1.334,10	34,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	24,56	0,00	26,80	26,80
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-165,64	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-379,15	0,00	-388,08	-388,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-861,58	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.232,32	-1.300,00	-1.310,21	-10,21
15 Transferaufwendungen	89.766,00	96.564,00	96.564,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	89.766,00	96.564,00	96.564,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	43,08	-356,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	43,08	-356,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.734,74	182.264,00	183.299,37	1.035,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.176.232,26	3.323.200,18	3.497.796,45	174.596,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.176.232,26	3.323.200,18	3.497.796,45	174.596,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.176.232,26	3.323.200,18	3.497.796,45	174.596,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.176.232,26	3.323.200,18	3.497.796,45	174.596,27

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.741,49	1.200,00	8.741,53	7.541,53
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.741,49	1.200,00	8.741,53	7.541,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.741,49	1.200,00	8.741,53	7.541,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.332,98	39.800,00	30.608,51	-9.191,49
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.852,56	12.000,00	3.254,56	-8.745,44
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.480,42	27.800,00	27.353,95	-446,05
14 Abschreibungen	10.178,30	7.500,00	10.284,10	2.784,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.178,30	7.500,00	10.284,10	2.784,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	431,29	0,00	1.847,92	1.847,92
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	431,29	0,00	1.847,92	1.847,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.942,57	47.300,00	42.740,53	-4.559,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.201,08	-46.100,00	-33.999,00	12.101,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.201,08	-46.100,00	-33.999,00	12.101,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.201,08	-46.100,00	-33.999,00	12.101,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.716,05	0,00	-3.003,10	-3.003,10
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.716,05	0,00	-3.003,10	-3.003,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.917,13	-46.100,00	-37.002,10	9.097,90
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.741,49	1.200,00	8.741,53	7.541,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.894,35	-7.500,00	-13.287,20	-5.787,20



Teilergebnisrechnung 2015

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 "Pffifikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25,16	100,00	25,16	-74,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25,16	100,00	25,16	-74,84
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	861,43	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	861,43	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.676,89	1.676,89
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.676,89	1.676,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	886,59	100,00	1.702,05	1.602,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.461,21	49.600,00	34.470,68	-15.129,32
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.270,30	10.000,00	6.070,72	-3.929,28
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.190,91	39.100,00	28.399,96	-10.700,04
14 Abschreibungen	1.097,99	7.900,00	1.157,80	-6.742,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.097,99	7.900,00	1.157,80	-6.742,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	807,84	0,00	4.731,69	4.731,69
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	807,84	0,00	4.731,69	4.731,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.367,04	57.500,00	40.360,17	-17.139,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.480,45	-57.400,00	-38.658,12	18.741,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.480,45	-57.400,00	-38.658,12	18.741,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.480,45	-57.400,00	-38.658,12	18.741,88
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.784,48	0,00	-2.907,28	-2.907,28
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.784,48	0,00	-2.907,28	-2.907,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.264,93	-57.400,00	-41.565,40	15.834,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25,16	100,00	25,16	-74,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.882,47	-7.900,00	-4.065,08	3.834,92



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.252,44	24.400,00	48.598,69	24.198,69
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.252,44	24.400,00	48.598,69	24.198,69
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	489,30	0,00	98,70	98,70
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	489,30	0,00	98,70	98,70
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	923,00	0,00	9.231,33	9.231,33
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	923,00	0,00	9.231,33	9.231,33
07 sonstige ordentliche Erträge	451,34	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	451,34	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.116,08	24.400,00	57.928,72	33.528,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.608,32	103.000,00	100.587,29	-2.412,71
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.115,65	12.000,00	20.449,98	8.449,98
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	218,01	218,01
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	72.492,67	91.000,00	79.919,30	-11.080,70
14 Abschreibungen	64.019,99	63.000,00	71.260,04	8.260,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	64.019,99	63.000,00	71.260,04	8.260,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	286,29	0,00	7.085,45	7.085,45
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	286,29	0,00	7.085,45	7.085,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.914,60	166.000,00	178.932,78	12.932,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-100.798,52	-141.600,00	-121.004,06	20.595,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-100.798,52	-141.600,00	-121.004,06	20.595,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-100.798,52	-141.600,00	-121.004,06	20.595,94
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.791,04	0,00	-2.040,70	-2.040,70
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.791,04	0,00	-2.040,70	-2.040,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-107.589,56	-141.600,00	-123.044,76	18.555,24
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.252,44	24.400,00	48.598,69	24.198,69
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-70.811,03	-63.000,00	-73.300,74	-10.300,74



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	120,11	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	120,11	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	120,11	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.334,06	15.100,00	12.113,22	-2.986,78
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	332,29	3.200,00	2.981,46	-218,54
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	10.001,77	11.900,00	9.131,76	-2.768,24
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	229,28	0,00	59,90	59,90
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	229,28	0,00	59,90	59,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.563,34	15.100,00	12.173,12	-2.926,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.443,23	-15.100,00	-12.173,12	2.926,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.443,23	-15.100,00	-12.173,12	2.926,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.443,23	-15.100,00	-12.173,12	2.926,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.443,23	-15.100,00	-12.173,12	2.926,88

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	4.017,60	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	4.017,60	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-4.017,60	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.018,60	-1.500,00	0,00	1.500,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.018,60	-1.500,00	0,00	1.500,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.707,46	44.700,00	44.707,46	7,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	44.707,46	44.700,00	44.707,46	7,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	393,89	393,89
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	393,89	393,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.707,46	44.700,00	45.101,35	401,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.536,02	27.936,54	30.312,24	2.375,70
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.200,54	2.936,54	7.530,11	4.593,57
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.335,48	25.000,00	22.782,13	-2.217,87
14 Abschreibungen	52.122,35	52.200,00	52.122,34	-77,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52.122,35	52.200,00	52.122,34	-77,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.492,21	0,00	1.521,44	1.521,44
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.492,21	0,00	1.521,44	1.521,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.150,58	80.136,54	83.956,02	3.819,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.443,12	-35.436,54	-38.854,67	-3.418,13
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.443,12	-35.436,54	-38.854,67	-3.418,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.443,12	-35.436,54	-38.854,67	-3.418,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.443,12	-35.436,54	-38.854,67	-3.418,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.707,46	44.700,00	44.707,46	7,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52.122,35	-52.200,00	-52.122,34	77,66



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.210,52	13.500,00	18.820,78	5.320,78
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.210,52	13.500,00	18.820,78	5.320,78
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	876,33	876,33
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	876,33	876,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.210,52	13.500,00	19.697,11	6.197,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.693,32	10.850,00	12.778,01	1.928,01
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.953,46	8.000,00	10.012,33	2.012,33
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.739,86	2.850,00	2.765,68	-84,32
14 Abschreibungen	25.937,81	33.500,00	26.069,94	-7.430,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	25.937,81	33.500,00	26.069,94	-7.430,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.631,13	44.350,00	38.847,95	-5.502,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.420,61	-30.850,00	-19.150,84	11.699,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.420,61	-30.850,00	-19.150,84	11.699,16
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.421,61	-30.850,00	-19.150,84	11.699,16
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.919,83	0,00	-5.591,76	-5.591,76
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.919,83	0,00	-5.591,76	-5.591,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.341,44	-30.850,00	-24.742,60	6.107,40
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.210,52	13.500,00	18.820,78	5.320,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.857,64	-33.500,00	-31.661,70	1.838,30



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.534,63	10.000,00	13.452,43	3.452,43
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.534,63	10.000,00	13.452,43	3.452,43
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	553,35	0,00	1.125,44	1.125,44
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	553,35	0,00	1.125,44	1.125,44
07 sonstige ordentliche Erträge	297,32	0,00	297,32	297,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	0,00	297,32	297,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.385,30	10.000,00	14.875,19	4.875,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.105,23	10.870,00	13.959,35	3.089,35
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.414,63	8.000,00	11.246,42	3.246,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.690,60	2.870,00	2.712,93	-157,07
14 Abschreibungen	31.478,56	46.200,00	31.518,70	-14.681,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.478,56	46.200,00	31.518,70	-14.681,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.583,79	57.070,00	45.478,05	-11.591,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-24.198,49	-47.070,00	-30.602,86	16.467,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-24.198,49	-47.070,00	-30.602,86	16.467,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-24.198,49	-47.070,00	-30.602,86	16.467,14
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-614,16	0,00	-1.576,44	-1.576,44
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-614,16	0,00	-1.576,44	-1.576,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.812,65	-47.070,00	-32.179,30	14.890,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.534,63	10.000,00	13.452,43	3.452,43
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.092,72	-46.200,00	-33.095,14	13.104,86



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.147,00	35.078,00	35.078,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	31.147,00	35.078,00	35.078,00	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	2.733,38	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.733,38	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.880,38	40.078,00	35.078,00	-5.000,00
11 Personalaufwendungen	28.006,02	44.700,00	25.085,35	-19.614,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	25.356,04	36.600,00	21.529,21	-15.070,79
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	642,15	1.200,00	318,04	-881,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.930,29	6.900,00	4.172,80	-2.727,20
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	450,54	1.500,00	0,00	-1.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	1.300,00	31,64	-1.268,36
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	517,19	700,00	0,00	-700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	1,39	1,39
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.454,80	-1.500,00	-450,54	1.049,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.794,37	-1.300,00	0,00	1.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-641,02	-700,00	-517,19	182,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.625,50	224,97	224,97	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.625,50	224,97	224,97	0,00
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	71.695,06	77.279,87	76.933,76	-346,11
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	749,85	900,00	747,59	-152,41
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	70.938,42	76.179,87	76.179,87	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6,79	0,00	6,30	6,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.548,98	122.504,84	102.466,48	-20.038,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-67.668,60	-82.426,84	-67.388,48	15.038,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-67.668,60	-82.426,84	-67.388,48	15.038,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-67.668,60	-82.426,84	-67.388,48	15.038,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-67.668,60	-82.426,84	-67.388,48	15.038,36
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-222,40	-300,00	-222,40	77,60



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	7.500,00	13.314,20	5.814,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.000,00	7.500,00	3.926,20	-3.573,80
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	9.388,00	9.388,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.329,60	7.600,00	7.842,13	242,13
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.687,60	7.000,00	6.938,13	-61,87
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	642,00	600,00	904,00	304,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.245,10	1.000,00	1.318,90	318,90
44110000 Mieten und Pachten	1.245,10	1.000,00	1.318,90	318,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.574,70	16.100,00	22.475,23	6.375,23
11 Personalaufwendungen	9.212,73	9.300,00	9.653,97	353,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.551,61	7.700,00	7.920,88	220,88
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	232,81	200,00	243,76	43,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.428,31	1.400,00	1.489,33	89,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.685,35	16.875,10	16.149,42	-725,68
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10,12	100,00	8,46	-91,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.675,23	16.775,10	16.140,96	-634,14
14 Abschreibungen	195,80	100,00	283,02	183,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	195,80	100,00	283,02	183,02
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.560,95	1.224,90	1.248,53	23,63
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	540,25	500,00	541,10	41,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.014,41	724,90	699,76	-25,14
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6,29	0,00	7,67	7,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.654,83	27.500,00	27.334,94	-165,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-8.080,13	-11.400,00	-4.859,71	6.540,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.080,13	-11.400,00	-4.859,71	6.540,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.080,13	-11.400,00	-4.859,71	6.540,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.080,13	-11.400,00	-4.859,71	6.540,29
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-195,80	-100,00	-283,02	-183,02



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	300,00	300,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300,00	300,00	300,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	18.492,91	19.000,00	19.042,60	42,60
44110000 Mieten und Pachten	15.088,79	16.000,00	15.177,60	-822,40
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.404,12	3.000,00	3.865,00	865,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.232,18	0,00	2.198,91	2.198,91
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.746,09	1.746,09
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.232,18	0,00	452,82	452,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.844,34	22.100,00	24.360,76	2.260,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.410,07	86.500,00	74.593,62	-11.906,38
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.872,20	18.000,00	17.984,07	-15,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.466,34	5.500,00	466,24	-5.033,76
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.071,53	63.000,00	56.143,31	-6.856,69
14 Abschreibungen	9.329,61	7.100,00	11.339,55	4.239,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.597,50	7.100,00	5.717,10	-1.382,90
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	107,13	0,00	0,00	0,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	3.624,98	0,00	5.622,45	5.622,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.567,86	0,00	2.930,59	2.930,59
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.567,86	0,00	2.930,59	2.930,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.307,54	93.600,00	88.863,76	-4.736,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-72.463,20	-71.500,00	-64.503,00	6.997,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-72.463,20	-71.500,00	-64.503,00	6.997,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-72.463,20	-71.500,00	-64.503,00	6.997,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-72.463,20	-71.500,00	-64.503,00	6.997,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.329,61	-7.100,00	-11.339,55	-4.239,55



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
49310000 <i>Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	1.721.287,18	0,00	0,00	0,00
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	1.721.287,18	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	278.712,82	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	278.712,82	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	278.712,82	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.345,25	1.345,25
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	1.345,25	1.345,25
07 sonstige ordentliche Erträge	1.148,09	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.148,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.148,09	0,00	1.345,25	1.345,25
11 Personalaufwendungen	61.014,01	62.200,00	63.907,75	1.707,75
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	49.553,36	51.000,00	52.132,32	1.132,32
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.520,62	1.500,00	1.601,86	101,86
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.511,55	9.700,00	10.050,37	350,37
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.272,12	500,00	1.351,26	851,26
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	960,17	500,00	981,33	481,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	21,17	0,00	22,90	22,90
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.363,66	-500,00	-1.272,12	-772,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-461,32	-500,00	-960,17	-460,17
14 Abschreibungen	403,63	1.000,00	144,90	-855,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	403,63	1.000,00	144,90	-855,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	759,87	800,00	674,83	-125,17
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	744,08	800,00	661,62	-138,38
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	15,79	0,00	13,21	13,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.177,51	64.000,00	64.727,48	727,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-61.029,42	-64.000,00	-63.382,23	617,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-61.029,42	-64.000,00	-63.382,23	617,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-61.029,42	-64.000,00	-63.382,23	617,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-61.029,42	-64.000,00	-63.382,23	617,77
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-403,63	-1.000,00	-144,90	855,10



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.921,46	80.000,00	77.835,82	-2.164,18
43210000 Benutzungsentgelte	79.921,46	80.000,00	77.835,82	-2.164,18
07 sonstige ordentliche Erträge	3,01	0,00	1,10	1,10
45210000 Erstattung von Steuern	0,81	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	2,20	0,00	1,10	1,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.924,47	80.000,00	77.836,92	-2.163,08
11 Personalaufwendungen	218.623,57	211.900,00	218.205,71	6.305,71
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	181.010,65	174.400,00	178.250,24	3.850,24
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.228,29	5.300,00	5.403,76	103,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	32.758,91	32.200,00	33.215,77	1.015,77
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	399,61	700,00	2.152,17	1.452,17
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.356,23	1.300,00	3.746,57	2.446,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.491,31	4.700,00	4.809,02	109,02
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	230,20	0,00	225,33	225,33
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-686,45	-700,00	-399,61	300,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.476,44	-1.300,00	-4.356,23	-3.056,23
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.688,74	-4.700,00	-4.491,31	208,69
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.378,61	1.461,76	479,85	-981,91
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	330,39	500,00	129,89	-370,11
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	303,60	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	744,62	661,76	349,96	-311,80
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	118,17	118,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	118,17	118,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.648,25	4.438,24	1.929,26	-2.508,98
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.638,00	2.000,00	650,00	-1.350,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	219,23	500,00	189,77	-310,23
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	770,10	900,00	788,66	-111,34
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	800,00	25,20	-774,80
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	238,24	238,24	0,00
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,07	0,07
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	20,92	0,00	22,12	22,12
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	15,20	15,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.650,43	217.800,00	220.732,99	2.932,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-142.725,96	-137.800,00	-142.896,07	-5.096,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-142.725,96	-137.800,00	-142.896,07	-5.096,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-142.725,96	-137.800,00	-142.896,07	-5.096,07
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-79.843,47	0,00	-96.041,53	-96.041,53
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-79.843,47	0,00	-96.041,53	-96.041,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-222.569,43	-137.800,00	-238.937,60	-101.137,60
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-79.843,47	0,00	-96.159,70	-96.159,70



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	838,10	838,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	838,10	838,10
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.048,18	65.000,00	79.826,67	14.826,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	59.048,18	65.000,00	79.826,67	14.826,67
07 sonstige ordentliche Erträge	142,75	0,00	1,50	1,50
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,70	0,00	1,50	1,50
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	142,05	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.190,93	65.000,00	80.666,27	15.666,27
11 Personalaufwendungen	132.012,38	135.000,00	129.732,37	-5.267,63
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.543,05	111.200,00	106.881,70	-4.318,30
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.207,93	3.400,00	3.223,19	-176,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.232,13	20.400,00	19.627,48	-772,52
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	600,00	0,00	-600,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.415,97	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-554,76	-600,00	0,00	600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	816,07	1.400,00	704,09	-695,91
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	471,02	500,00	42,55	-457,45
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	85,05	600,00	251,54	-348,46
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	260,00	300,00	410,00	110,00
14 Abschreibungen	710,50	900,00	1.602,60	702,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	710,50	900,00	1.602,60	702,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.192,90	4.700,00	3.873,87	-826,13
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.544,00	3.900,00	3.309,12	-590,88
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	246,85	300,00	183,87	-116,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	381,69	500,00	374,88	-125,12
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,07	0,00	0,01	0,01
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,99	0,00	5,99	5,99
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13,30	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.731,85	142.000,00	135.912,93	-6.087,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-78.540,92	-77.000,00	-55.246,66	21.753,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.540,92	-77.000,00	-55.246,66	21.753,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-78.540,92	-77.000,00	-55.246,66	21.753,34
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.276,70	0,00	-55.969,10	-55.969,10
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.276,70	0,00	-55.969,10	-55.969,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-129.817,62	-77.000,00	-111.215,76	-34.215,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	838,10	838,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-51.987,20	-900,00	-57.571,70	-56.671,70



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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	520,23	2.000,00	373,85	-1.626,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	520,23	2.000,00	373,85	-1.626,15
15 Transferaufwendungen	46.800,00	36.800,00	34.209,97	-2.590,03
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	46.800,00	36.800,00	34.209,97	-2.590,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.320,23	38.800,00	34.583,82	-4.216,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-47.320,23	-38.800,00	-34.583,82	4.216,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-47.320,23	-38.800,00	-34.583,82	4.216,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-47.320,23	-38.800,00	-34.583,82	4.216,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-47.320,23	-38.800,00	-34.583,82	4.216,18

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.398,61	56.300,00	85.847,67	29.547,67
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.550,92	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	85.847,69	56.300,00	85.847,67	29.547,67
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.785,24	8.100,00	18.768,46	10.668,46
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.679,98	8.000,00	18.663,20	10.663,20
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	17.385,05	12.748,01	10.009,65	-2.738,36
44110000 Mieten und Pachten	12.264,72	12.000,00	3.031,68	-8.968,32
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.120,33	748,01	6.977,97	6.229,96
07 sonstige ordentliche Erträge	17.899,66	18.100,00	21.107,94	3.007,94
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.839,31	18.100,00	17.228,12	-871,88
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	33,21	0,00	20,20	20,20
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.027,14	0,00	3.859,62	3.859,62
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.468,56	95.248,01	135.733,72	40.485,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.646,93	73.000,00	101.565,35	28.565,35
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	51.544,95	10.000,00	40.318,18	30.318,18
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.926,19	10.500,00	6.922,99	-3.577,01
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	872,42	2.000,00	3.260,65	1.260,65
52310000 Mieten und Pachten	5.831,00	6.000,00	4.844,49	-1.155,51
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.472,37	44.500,00	46.219,04	1.719,04
14 Abschreibungen	158.668,49	157.200,00	160.119,66	2.919,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	158.668,49	157.200,00	160.119,66	2.919,66
15 Transferaufwendungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	15.000,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	540,28	0,00	1.912,83	1.912,83
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	540,28	0,00	1.912,83	1.912,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	282.855,70	230.200,00	263.597,84	33.397,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-150.387,14	-134.951,99	-127.864,12	7.087,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-150.387,14	-134.951,99	-127.864,12	7.087,87
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	928,20	928,20
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	928,20	928,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-928,20	-928,20
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-150.387,14	-134.951,99	-128.792,32	6.159,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-150.387,14	-134.951,99	-128.792,32	6.159,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	85.847,69	56.300,00	85.847,67	29.547,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-158.668,49	-157.200,00	-160.119,66	-2.919,66



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.545,50	600,00	504,24	-95,76
44110000 Mieten und Pachten	700,38	600,00	504,24	-95,76
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.845,12	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	148,18	148,18
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	3,19	3,19
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	16,81	16,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	128,18	128,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.545,50	600,00	652,42	52,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.086,61	239.000,00	219.360,22	-19.639,78
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.130,50	34.000,00	25.264,36	-8.735,64
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	192.956,11	205.000,00	194.095,86	-10.904,14
14 Abschreibungen	42.668,41	42.700,00	42.648,41	-51,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.648,41	42.700,00	42.648,41	-51,59
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	3,19	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	16,81	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.034,08	0,00	483,30	483,30
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,17	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.033,91	0,00	483,30	483,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.789,10	281.700,00	262.491,93	-19.208,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-258.243,60	-281.100,00	-261.839,51	19.260,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-258.243,60	-281.100,00	-261.839,51	19.260,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-258.243,60	-281.100,00	-261.839,51	19.260,49
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.960,81	-25.000,00	-33.179,85	-8.179,85
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.960,81	-25.000,00	-33.179,85	-8.179,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-293.204,41	-306.100,00	-295.019,36	11.080,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-77.629,22	-67.700,00	-75.828,26	-8.128,26



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.137,88	194.100,00	194.137,85	37,85
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	194.137,88	194.100,00	194.137,85	37,85
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	41,60	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	41,60	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.430,44	195.800,00	196.388,81	588,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.987,67	127.600,00	119.013,24	-8.586,76
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.065,65	25.100,00	28.731,78	3.631,78
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	383,50	3.500,00	0,00	-3.500,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.154,57	0,00	172,99	172,99
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	99.383,95	99.000,00	90.108,47	-8.891,53
14 Abschreibungen	207.217,79	207.100,00	207.217,81	117,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	207.217,79	207.100,00	207.217,81	117,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.990,14	0,00	3.904,07	3.904,07
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.990,14	0,00	3.904,07	3.904,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.195,60	334.700,00	330.135,12	-4.564,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-153.765,16	-138.900,00	-133.746,31	5.153,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-153.765,16	-138.900,00	-133.746,31	5.153,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-153.765,16	-138.900,00	-133.746,31	5.153,69
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.237,72	-30.000,00	-37.031,72	-7.031,72
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.237,72	-30.000,00	-37.031,72	-7.031,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-191.002,88	-168.900,00	-170.778,03	-1.878,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	194.137,88	194.100,00	194.137,85	37,85
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-244.455,51	-237.100,00	-244.249,53	-7.149,53



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291,50	300,00	2.120,00	1.820,00
43110000 Verwaltungsgebühren	291,50	300,00	2.120,00	1.820,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.889,61	4.889,61
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	1.139,61	1.139,61
07 sonstige ordentliche Erträge	775,43	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	696,23	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	79,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.066,93	6.600,00	7.009,61	409,61
11 Personalaufwendungen	360.087,68	325.500,00	325.901,66	401,66
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	274.260,29	273.200,00	280.364,52	7.164,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.172,27	8.400,00	8.517,17	117,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.199,02	47.600,00	49.468,76	1.868,76
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.772,69	1.700,00	1.457,88	-242,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	33.770,83	700,00	26.139,54	25.439,54
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	1.458,92	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.013,26	4.400,00	5.182,15	782,15
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	97,68	0,00	91,68	91,68
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.687,95	-1.700,00	-1.772,69	-72,69
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.930,78	-700,00	-33.770,83	-33.070,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.650,58	-3.700,00	-4.413,26	-713,26
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.387,97	-4.400,00	-5.013,26	-613,26
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.681,16	102.138,36	102.115,88	-22,48
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	59.371,16	101.638,36	101.555,88	-82,48
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	310,00	500,00	560,00	60,00
15 Transferaufwendungen	8.932,36	0,00	0,00	0,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.932,36	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428.701,20	427.638,36	428.017,54	379,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-427.634,27	-421.038,36	-421.007,93	30,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-427.634,27	-421.038,36	-421.007,93	30,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-427.634,27	-421.038,36	-421.007,93	30,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-427.634,27	-421.038,36	-421.007,93	30,43

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.283,72	141.100,00	159.279,83	18.179,83
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	16.855,94	0,00	16.830,41	16.830,41
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)	143.427,78	141.100,00	142.449,42	1.349,42
07 sonstige ordentliche Erträge	14.625,22	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.979,08	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	646,14	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.908,94	141.100,00	159.279,83	18.179,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.711,28	0,00	3.992,94	3.992,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.711,28	0,00	3.992,94	3.992,94
14 Abschreibungen	0,00	0,00	1.028,40	1.028,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.028,40	1.028,40
15 Transferaufwendungen	212.369,38	211.700,00	212.383,62	683,62
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.812,41	0,00	2.827,65	2.827,65
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	209.556,97	211.700,00	209.555,97	-2.144,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.202,97	0,00	12.837,47	12.837,47
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	6.365,40	0,00	12.728,17	12.728,17
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	111,70	0,00	109,30	109,30
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.725,87	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.283,63	211.700,00	230.242,43	18.542,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-53.374,69	-70.600,00	-70.962,60	-362,60
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.064,84	870,20	870,20	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	5.064,84	870,20	870,20	0,00
21 = Finanzergebnis	-5.064,84	-870,20	-870,20	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-58.439,53	-71.470,20	-71.832,80	-362,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-58.439,53	-71.470,20	-71.832,80	-362,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-58.439,53	-71.470,20	-71.832,80	-362,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	143.427,78	141.100,00	142.449,42	1.349,42
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-1.028,40	-1.028,40



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.752,25	38.800,00	44.827,25	6.027,25
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	45.942,43	0,00	5.217,44	5.217,44
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	38.809,82	38.800,00	39.609,81	809,81
07 sonstige ordentliche Erträge	541,31	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	541,31	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.293,56	38.800,00	44.827,25	6.027,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521,82	0,00	742,87	742,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	521,82	0,00	742,87	742,87
15 Transferaufwendungen	115.833,77	58.300,00	59.182,45	882,45
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	0,00	800,00	800,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	57.619,05	0,00	167,73	167,73
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	58.300,00	58.214,72	-85,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.546,08	0,00	6.915,56	6.915,56
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	10.673,48	0,00	6.838,76	6.838,76
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	99,30	0,00	76,80	76,80
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	773,30	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.901,67	58.300,00	66.840,88	8.540,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-42.608,11	-19.500,00	-22.013,63	-2.513,63
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	1.705,63	2.202,14	2.202,14	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.705,63	2.202,14	2.202,14	0,00
21 = Finanzergebnis	-1.705,63	-2.202,14	-2.202,14	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-44.313,74	-21.702,14	-24.215,77	-2.513,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-44.313,74	-21.702,14	-24.215,77	-2.513,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.313,74	-21.702,14	-24.215,77	-2.513,63
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	38.809,82	38.800,00	39.609,81	809,81



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.468,30	189.100,00	152.751,69	-36.348,31
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	178.827,40	140.000,00	81.256,86	-58.743,14
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	60.640,90	49.100,00	71.494,83	22.394,83
07 sonstige ordentliche Erträge	270,00	0,00	18,00	18,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	270,00	0,00	18,00	18,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.738,30	189.100,00	152.769,69	-36.330,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.796,30	0,00	118.123,09	118.123,09
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	96.796,30	0,00	118.123,09	118.123,09
15 Transferaufwendungen	257.450,35	73.200,00	100.862,61	27.662,61
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	95.911,36	0,00	794,18	794,18
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	14.007,81	0,00	24.180,21	24.180,21
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	75.365,93	0,00	2.811,52	2.811,52
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	72.165,25	73.200,00	73.076,70	-123,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	167,50	0,00	156,50	156,50
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	167,50	0,00	156,50	156,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.414,15	73.200,00	219.142,20	145.942,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-114.675,85	115.900,00	-66.372,51	-182.272,51
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.764,93	12.674,20	10.487,36	-2.186,84
55110000 Zinsaufwendungen / Land	40.764,93	12.674,20	10.487,36	-2.186,84
21 = Finanzergebnis	-40.764,93	-12.674,20	-10.487,36	2.186,84
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-155.440,78	103.225,80	-76.859,87	-180.085,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-155.440,78	103.225,80	-76.859,87	-180.085,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-155.440,78	103.225,80	-76.859,87	-180.085,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	60.640,90	49.100,00	71.494,83	22.394,83



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	466.246,94 466.246,94	332.400,00 332.400,00	347.051,45 347.051,45	14.651,45 14.651,45
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	466.246,94	332.400,00	347.051,45	14.651,45
15 Transferaufwendungen 53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen 53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	466.246,94 466.246,94 0,00	77.400,00 0,00 77.400,00	347.051,45 347.051,45 0,00	269.651,45 347.051,45 -77.400,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	466.246,94	77.400,00	347.051,45	269.651,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	255.000,00	0,00	-255.000,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge 46910000 Sonstige Finanzerträge	460,19 460,19	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	499,40 499,40	4.816,63 4.816,63	4.816,63 4.816,63	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-39,21	-4.816,63	-4.816,63	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39,21	250.183,37	-4.816,63	-255.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39,21	250.183,37	-4.816,63	-255.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39,21	250.183,37	-4.816,63	-255.000,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.239,34	153.200,00	199.170,23	45.970,23
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	82.952,30	150.000,00	195.883,19	45.883,19
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	3.287,04	3.200,00	3.287,04	87,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.239,34	153.200,00	199.170,23	45.970,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.124,15	0,00	293.595,98	293.595,98
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.591,72	0,00	200.973,79	200.973,79
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	98.532,43	0,00	92.622,19	92.622,19
15 Transferaufwendungen	4.930,56	5.000,00	4.930,56	-69,44
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.930,56	5.000,00	4.930,56	-69,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	304,30	0,00	228,80	228,80
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	304,30	0,00	228,80	228,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.359,01	5.000,00	298.755,34	293.755,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-43.119,67	148.200,00	-99.585,11	-247.785,11
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.435,37	6.304,17	6.304,17	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	5.435,37	6.304,17	6.304,17	0,00
21 = Finanzergebnis	-5.435,37	-6.304,17	-6.304,17	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-48.555,04	141.895,83	-105.889,28	-247.785,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-48.555,04	141.895,83	-105.889,28	-247.785,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-48.555,04	141.895,83	-105.889,28	-247.785,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.287,04	3.200,00	3.287,04	87,04



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	11,07 11,07	0,00 0,00	16,60 16,60	16,60 16,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11,07	0,00	16,60	16,60
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00 0,00	0,00 0,00	11,07 11,07	11,07 11,07
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	16,60 16,60	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16,60	0,00	11,07	11,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5,53	0,00	5,53	5,53
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	3.214,04 3.214,04	140,21 140,21	140,21 140,21	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-3.214,04	-140,21	-140,21	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.219,57	-140,21	-134,68	5,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.219,57	-140,21	-134,68	5,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.219,57	-140,21	-134,68	5,53
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.928,36	205.000,00	70.695,00	-134.305,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	108.287,34	205.000,00	61.053,98	-143.946,02
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	9.641,02	0,00	9.641,02	9.641,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.928,36	205.000,00	70.695,00	-134.305,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.685,16	0,00	84.305,20	84.305,20
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.929,46	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	132.755,70	0,00	84.305,20	84.305,20
15 Transferaufwendungen	21.130,65	0,00	21.714,64	21.714,64
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	4.093,11	4.093,11
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	7.541,86	0,00	4.032,74	4.032,74
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.843,33	0,00	11.843,33	11.843,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	167,50	0,00	149,90	149,90
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	167,50	0,00	149,90	149,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.983,31	0,00	106.169,74	106.169,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-57.054,95	205.000,00	-35.474,74	-240.474,74
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	418,96	5.053,18	5.053,18	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	418,96	5.053,18	5.053,18	0,00
21 = Finanzergebnis	-418,96	-5.053,18	-5.053,18	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-57.473,91	199.946,82	-40.527,92	-240.474,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-57.473,91	199.946,82	-40.527,92	-240.474,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-57.473,91	199.946,82	-40.527,92	-240.474,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.641,02	0,00	9.641,02	9.641,02



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	21.527,94 21.527,94	450.000,00 450.000,00	136.928,20 136.928,20	-313.071,80 -313.071,80
07 sonstige ordentliche Erträge 45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	141,61 141,61	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.669,55	450.000,00	136.928,20	-313.071,80
14 Abschreibungen 57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen 57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	297,24 0,00 297,24	0,00 0,00 0,00	541,56 318,63 222,93	541,56 318,63 222,93
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	21.527,94 21.527,94	268.949,92 268.949,92	136.928,20 136.928,20	-132.021,72 -132.021,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.825,18	268.949,92	137.469,76	-131.480,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-155,63	181.050,08	-541,56	-181.591,64
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	7.057,43 7.057,43	11.469,96 11.469,96	11.469,96 11.469,96	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-7.057,43	-11.469,96	-11.469,96	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.213,06	169.580,12	-12.011,52	-181.591,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.213,06	169.580,12	-12.011,52	-181.591,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.213,06	169.580,12	-12.011,52	-181.591,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-297,24	0,00	-541,56	-541,56



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.446,69	6.500,00	6.124,25	-375,75
43110000 Verwaltungsgebühren	5.446,69	6.500,00	6.124,25	-375,75
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.443,80	47.000,00	76.317,19	29.317,19
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	60.443,80	47.000,00	76.317,19	29.317,19
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.890,49	53.500,00	82.441,44	28.941,44
11 Personalaufwendungen	222.561,97	211.400,00	209.838,61	-1.561,39
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	43.843,18	34.700,00	38.664,54	3.964,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.755,11	126.000,00	127.428,86	1.428,86
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.100,00	20.100,00	15.540,00	-4.560,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.729,05	4.000,00	3.832,98	-167,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.105,06	24.100,00	24.818,13	718,13
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	8.306,22	2.300,00	3.950,02	1.650,02
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.047,94	1.800,00	0,00	-1.800,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-1.365,54	-1.365,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.087,05	1.200,00	172,06	-1.027,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.275,12	1.000,00	1.599,88	599,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.267,71	2.200,00	2.263,17	63,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	111,23	0,00	120,81	120,81
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.153,94	-1.200,00	-1.087,05	112,95
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.544,30	-1.000,00	-2.275,12	-1.275,12
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.041,86	-3.400,00	-3.356,42	43,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.125,60	-2.200,00	-2.267,71	-67,71
14 Abschreibungen	35,81	0,00	128,20	128,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	35,81	0,00	128,20	128,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.597,78	211.400,00	209.966,81	-1.433,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-156.707,29	-157.900,00	-127.525,37	30.374,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-156.707,29	-157.900,00	-127.525,37	30.374,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-156.707,29	-157.900,00	-127.525,37	30.374,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-156.707,29	-157.900,00	-127.525,37	30.374,63
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35,81	0,00	-128,20	-128,20



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.232,90	8.793,49	4.381,08	-4.412,41
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.202,82	6.393,49	3.379,60	-3.013,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.030,08	2.400,00	1.001,48	-1.398,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.232,90	8.793,49	4.381,08	-4.412,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.232,90	-8.793,49	-4.381,08	4.412,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.232,90	-8.793,49	-4.381,08	4.412,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.232,90	-8.793,49	-4.381,08	4.412,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.232,90	-8.793,49	-4.381,08	4.412,41
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	48.624,85	46.800,00	46.817,74	17,74
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	566.324,36	504.983,57	505.146,14	162,57
45110000 Konzessionsabgaben	566.324,36	504.983,57	504.983,57	0,00
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	162,57	162,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	566.324,36	504.983,57	505.146,14	162,57
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	33.138,83	6.006,12	6.006,12	0,00
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.177,74	6.006,12	6.006,12	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	26.961,09	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.138,83	6.006,12	6.006,12	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	533.185,53	498.977,45	499.140,02	162,57
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	39.037,85	39.006,12	37.953,34	-1.052,78
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	39.037,85	39.006,12	37.953,34	-1.052,78
21 = Finanzergebnis	39.037,85	39.006,12	37.953,34	-1.052,78
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	572.223,38	537.983,57	537.093,36	-890,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	572.223,38	537.983,57	537.093,36	-890,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	572.223,38	537.983,57	537.093,36	-890,21
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367,50	200,00	420,00	220,00
43110000 Verwaltungsgebühren	367,50	200,00	420,00	220,00
07 sonstige ordentliche Erträge	14,00	0,00	17,50	17,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	14,00	0,00	17,50	17,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	381,50	200,00	437,50	237,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.370,69	251.822,31	251.822,31	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	34.931,27	33.899,51	33.899,51	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	191.439,42	217.922,80	217.922,80	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.370,69	251.822,31	251.822,31	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-225.989,19	-251.622,31	-251.384,81	237,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-225.989,19	-251.622,31	-251.384,81	237,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-225.989,19	-251.622,31	-251.384,81	237,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-225.989,19	-251.622,31	-251.384,81	237,50
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	11.370,65	0,00	14.934,97	14.934,97
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.032,11	0,00	7.562,96	7.562,96
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	10.338,54	0,00	7.372,01	7.372,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.370,65	0,00	14.934,97	14.934,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-11.370,65	0,00	-14.934,97	-14.934,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.370,65	0,00	-14.934,97	-14.934,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.370,65	0,00	-14.934,97	-14.934,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.370,65	0,00	-14.934,97	-14.934,97
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.370,65	0,00	-14.934,97	-14.934,97



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	3.300,00	4.048,14	748,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	3.300,00	4.048,14	748,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	827,11	1.800,00	966,51	-833,49
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	827,11	1.800,00	966,51	-833,49
07 sonstige ordentliche Erträge	687,89	0,00	559,02	559,02
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	687,89	0,00	559,02	559,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.563,14	5.100,00	5.573,67	473,67
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.981,52	37.600,00	22.704,45	-14.895,55
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.260,04	1.500,00	80,87	-1.419,13
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52310000 Mieten und Pachten	900,00	900,00	900,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.821,48	34.700,00	21.723,58	-12.976,42
14 Abschreibungen	5.824,99	5.200,00	5.825,00	625,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,99	5.200,00	5.825,00	625,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.221,19	200,00	310,24	110,24
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	193,55	200,00	194,50	-5,50
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.027,64	0,00	115,74	115,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.027,70	43.000,00	28.839,69	-14.160,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.464,56	-37.900,00	-23.266,02	14.633,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.464,56	-37.900,00	-23.266,02	14.633,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.464,56	-37.900,00	-23.266,02	14.633,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39.464,56	-37.900,00	-23.266,02	14.633,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	3.300,00	4.048,14	748,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,99	-5.200,00	-5.825,00	-625,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	961.122,00	712.600,00	1.021.861,92	309.261,92
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	31.826,81	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	929.295,19	712.600,00	1.021.861,92	309.261,92
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	407.118,66	754.800,00	426.812,32	-327.987,68
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	407.118,66	754.800,00	426.812,32	-327.987,68
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.817,11	10.000,00	3.872,64	-6.127,36
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.817,11	10.000,00	3.872,64	-6.127,36
07 sonstige ordentliche Erträge	92.607,28	166.300,00	84.146,99	-82.153,01
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.842,00	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	81.171,33	166.300,00	82.699,60	-83.600,40
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	728,21	728,21
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	719,18	719,18
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.593,95	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	5.541,30	0,00	511,32	511,32
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	5.541,30	0,00	511,32	511,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.470.206,35	1.643.700,00	1.537.205,19	-106.494,81
11 Personalaufwendungen	305.636,49	315.100,00	346.920,94	31.820,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	272.242,05	276.100,00	307.866,40	31.766,40
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.321,23	6.900,00	7.084,10	184,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.312,20	9.700,00	9.378,19	-321,81
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	774,38	700,00	768,64	68,64
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	50.063,67	54.700,00	57.211,19	2.511,19
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.648,56	4.600,00	4.848,61	248,61
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-35.824,32	-34.100,00	-35.545,49	-1.445,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	675,51	3.400,00	946,08	-2.453,92
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.177,04	100,00	6.240,08	6.140,08
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.102,00	4.600,00	4.515,24	-84,76
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	167,09	0,00	129,39	129,39
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.325,57	-3.400,00	-675,51	2.724,49
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.674,57	-100,00	-7.177,04	-7.077,04
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	-4.505,64	-4.600,00	-4.102,00	498,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-1.050,00	-1.050,00
12 Versorgungsaufwendungen	-12.744,17	-10.800,00	-12.701,35	-1.901,35
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-12.744,17	-10.800,00	-12.701,35	-1.901,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.349,30	3.000,00	107,09	-2.892,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	38.349,30	3.000,00	107,09	-2.892,91
14 Abschreibungen	1.778.252,37	1.685.800,00	1.861.506,42	175.706,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.741.415,12	1.685.800,00	1.847.936,57	162.136,57
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	21.754,48	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.513,15	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12.569,62	0,00	12.477,30	12.477,30
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.092,55	1.092,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.109.493,99	1.993.100,00	2.195.833,10	202.733,10



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-639.287,64	-349.400,00	-658.627,91	-309.227,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-639.287,64	-349.400,00	-658.627,91	-309.227,91
24 - außerordentliche Aufwendungen	2.459,37	0,00	2.365,15	2.365,15
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2.459,37	0,00	2.365,15	2.365,15
25 = außerordentliches Ergebnis	-2.459,37	0,00	-2.365,15	-2.365,15
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-641.747,01	-349.400,00	-660.993,06	-311.593,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-641.747,01	-349.400,00	-660.993,06	-311.593,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	929.295,19	712.600,00	1.021.861,92	309.261,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.778.252,37	-1.685.800,00	-1.861.506,42	-175.706,42



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
14 Abschreibungen	4.041,64	4.100,00	4.041,64	-58,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.041,64	4.100,00	4.041,64	-58,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.041,64	4.100,00	4.041,64	-58,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.692,83	-2.800,00	-2.692,82	107,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.692,83	-2.800,00	-2.692,82	107,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.692,83	-2.800,00	-2.692,82	107,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.692,83	-2.800,00	-2.692,82	107,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.041,64	-4.100,00	-4.041,64	58,36



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,16	4.300,00	5.454,18	1.154,18
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,16	4.300,00	5.454,18	1.154,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,16	4.300,00	5.454,18	1.154,18
14 Abschreibungen	13.095,10	11.100,00	13.095,09	1.995,09
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.095,10	11.100,00	13.095,09	1.995,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.095,10	11.100,00	13.095,09	1.995,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.640,94	-6.800,00	-7.640,91	-840,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.640,94	-6.800,00	-7.640,91	-840,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.640,94	-6.800,00	-7.640,91	-840,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.640,94	-6.800,00	-7.640,91	-840,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,16	4.300,00	5.454,18	1.154,18
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.095,10	-11.100,00	-13.095,09	-1.995,09



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.472,12	29.100,00	39.766,08	10.666,08
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	39.472,12	29.100,00	39.766,08	10.666,08
07 sonstige ordentliche Erträge	1.602,05	1.600,00	1.602,05	2,05
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.602,05	1.600,00	1.602,05	2,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.074,17	30.700,00	41.368,13	10.668,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	73.575,12	67.100,00	76.932,09	9.832,09
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	73.575,12	67.100,00	73.845,29	6.745,29
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	3.086,80	3.086,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.575,12	67.600,00	76.932,09	9.332,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.500,95	-36.900,00	-35.563,96	1.336,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.500,95	-36.900,00	-35.563,96	1.336,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.500,95	-36.900,00	-35.563,96	1.336,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.500,95	-36.900,00	-35.563,96	1.336,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.472,12	29.100,00	39.766,08	10.666,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-73.575,12	-67.100,00	-76.932,09	-9.832,09



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.014,79	20.800,00	47.014,78	26.214,78
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.014,79	20.800,00	47.014,78	26.214,78
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,94	1.100,00	1.175,93	75,93
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,94	1.100,00	1.175,93	75,93
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,58	2.900,00	2.950,57	50,57
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,58	2.900,00	2.950,57	50,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.141,31	24.800,00	51.141,28	26.341,28
14 Abschreibungen	67.395,78	66.500,00	67.395,75	895,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	67.395,78	66.500,00	67.395,75	895,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.395,78	66.500,00	67.395,75	895,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.254,47	-41.700,00	-16.254,47	25.445,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.254,47	-41.700,00	-16.254,47	25.445,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.254,47	-41.700,00	-16.254,47	25.445,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.254,47	-41.700,00	-16.254,47	25.445,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.014,79	20.800,00	47.014,78	26.214,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-67.395,78	-66.500,00	-67.395,75	-895,75



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.911,05	1.900,00	10.741,46	8.841,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.911,05	1.900,00	10.741,46	8.841,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.911,05	1.900,00	10.741,46	8.841,46
14 Abschreibungen	6.063,52	4.200,00	11.893,93	7.693,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.063,52	4.200,00	11.893,93	7.693,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.063,52	4.200,00	11.893,93	7.693,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.911,05	1.900,00	10.741,46	8.841,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.063,52	-4.200,00	-11.893,93	-7.693,93



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.735,83	30.005,00	357.563,82	327.558,82
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	241.395,83	0,00	326.558,82	326.558,82
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	2.400,00	3.400,00	1.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	140,00	1.605,00	1.605,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	260,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	260,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	485,59	485,59
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	485,59	485,59
07 sonstige ordentliche Erträge	2.983,28	0,00	601,38	601,38
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	395,00	395,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.983,28	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	206,38	206,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.979,11	30.005,00	358.650,79	328.645,79
11 Personalaufwendungen	242.983,21	252.500,00	261.445,96	8.945,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	227.563,90	207.400,00	222.170,61	14.770,61
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.008,66	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.144,20	6.600,00	6.796,25	196,25
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	153,62	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.704,70	38.700,00	42.557,07	3.857,07
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	616,19	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-3.789,02	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.595,38	4.600,00	0,00	-4.600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.813,82	3.100,00	1.837,83	-1.262,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.199,90	3.400,00	3.415,71	15,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	64,45	0,00	71,29	71,29
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.595,90	-4.600,00	-1.595,38	3.004,62
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.830,82	-3.100,00	-8.813,82	-5.713,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-697,29	-200,00	-1.793,70	-1.593,70
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-26.570,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.398,58	-3.400,00	-3.199,90	200,10
12 Versorgungsaufwendungen	-2.922,75	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.922,75	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.955,93	356.236,65	335.000,04	-21.236,61
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	150.737,43	192.077,20	191.149,84	-927,36
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	33.983,52	96.134,33	90.811,01	-5.323,32
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	6.630,50	8.000,00	7.852,61	-147,39
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	56.674,88	57.025,12	44.597,97	-12.427,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.929,60	3.000,00	588,61	-2.411,39
14 Abschreibungen	1.426,36	1.200,00	1.599,30	399,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.380,50	1.200,00	1.599,30	399,30
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	45,86	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	229,31	229,31



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	229,31	229,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	492.442,75	609.936,65	598.274,61	-11.662,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-247.463,64	-579.931,65	-239.623,82	340.307,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-247.463,64	-579.931,65	-239.623,82	340.307,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-247.463,64	-579.931,65	-239.623,82	340.307,83
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.647,54	0,00	-23.836,20	-23.836,20
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-35.647,54	0,00	-23.836,20	-23.836,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-283.111,18	-579.931,65	-263.460,02	316.471,63
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-37.073,90	-1.200,00	-25.435,50	-24.235,50



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.026,55	5.000,00	0,00	-5.000,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	3.026,55	5.000,00	0,00	-5.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.026,55	5.000,00	0,00	-5.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.747,02	1.500,00	0,00	-1.500,00
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	1.747,02	500,00	0,00	-500,00
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	1.000,00	0,00	0,00	0,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	1.755,25	1.800,00	1.755,25	-44,75
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	1.755,25	1.800,00	1.755,25	-44,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.502,27	3.300,00	1.755,25	-1.544,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.475,72	1.700,00	-1.755,25	-3.455,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.475,72	1.700,00	-1.755,25	-3.455,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.475,72	1.700,00	-1.755,25	-3.455,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.475,72	1.700,00	-1.755,25	-3.455,25
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.755,25	-1.800,00	-1.755,25	44,75



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.886,42	0,00	89.806,93	89.806,93
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	77.886,42	0,00	89.806,93	89.806,93
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-622,39	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-622,39	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	110.085,82	0,00	42.135,60	42.135,60
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	110.085,82	0,00	42.135,60	42.135,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.349,85	0,00	131.942,53	131.942,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	420.578,03	431.700,00	435.638,17	3.938,17
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	77.886,42	90.800,00	89.806,93	-993,07
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	986,39	986,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	342.691,61	340.900,00	344.844,85	3.944,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	125.929,83	0,00	30.613,91	30.613,91
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	125.929,83	0,00	30.613,91	30.613,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	546.507,86	431.700,00	466.252,08	34.552,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-359.158,01	-431.700,00	-334.309,55	97.390,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-359.158,01	-431.700,00	-334.309,55	97.390,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-359.158,01	-431.700,00	-334.309,55	97.390,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-359.158,01	-431.700,00	-334.309,55	97.390,45

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.140,39	20.000,00	16.924,55	-3.075,45
43110000 Verwaltungsgebühren	6.042,00	6.000,00	5.088,00	-912,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.098,39	14.000,00	11.836,55	-2.163,45
07 sonstige ordentliche Erträge	103,22	0,00	79,07	79,07
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	103,22	0,00	79,07	79,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.243,61	20.000,00	17.003,62	-2.996,38
14 Abschreibungen	39,30	0,00	46,98	46,98
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	39,30	0,00	46,98	46,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39,30	0,00	46,98	46,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	20.204,31	20.000,00	16.956,64	-3.043,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	20.204,31	20.000,00	16.956,64	-3.043,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	20.204,31	20.000,00	16.956,64	-3.043,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	20.204,31	20.000,00	16.956,64	-3.043,36
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-39,30	0,00	-46,98	-46,98



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287.132,02	287.000,00	287.386,64	386,64
43210000 Benutzungsentgelte	287.132,02	287.000,00	287.386,64	386,64
07 sonstige ordentliche Erträge	2.292,68	0,00	3.066,84	3.066,84
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.292,68	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.066,84	3.066,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.424,70	287.000,00	290.453,48	3.453,48
11 Personalaufwendungen	2.838,87	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.248,17	0,00	0,00	0,00
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.008,70	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	19,22	0,00	0,00	0,00
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	153,62	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	581,99	0,00	0,00	0,00
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	616,19	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-3.789,02	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.922,80	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.922,80	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.313,97	165.707,12	165.403,30	-303,82
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	176.313,97	165.707,12	165.403,30	-303,82
14 Abschreibungen	4.046,96	0,00	4.817,00	4.817,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	3.558,27	0,00	3.993,42	3.993,42
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	488,69	0,00	823,58	823,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.370,66	3.370,66
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.370,66	3.370,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.277,00	165.707,12	173.590,96	7.883,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	109.147,70	121.292,88	116.862,52	-4.430,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	109.147,70	121.292,88	116.862,52	-4.430,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	109.147,70	121.292,88	116.862,52	-4.430,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.647,54	23.000,00	23.836,20	836,20
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.647,54	23.000,00	23.836,20	836,20
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-75.465,52	-83.000,00	-95.063,81	-12.063,81
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-75.465,52	-83.000,00	-95.063,81	-12.063,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	69.329,72	61.292,88	45.634,91	-15.657,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	35.647,54	23.000,00	23.836,20	836,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-79.512,48	-83.000,00	-99.880,81	-16.880,81



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.374,36	33.700,00	43.305,33	9.605,33
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.269,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	36.105,36	33.700,00	43.305,33	9.605,33
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	623,30	623,30
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	623,30	623,30
07 sonstige ordentliche Erträge	305,00	300,00	305,00	5,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	300,00	305,00	5,00
08 aktivierte Eigenleistungen	2.961,00	0,00	852,20	852,20
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	2.961,00	0,00	852,20	852,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.640,36	34.000,00	45.085,83	11.085,83
11 Personalaufwendungen	78.134,12	58.000,00	87.890,96	29.890,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	65.445,63	50.800,00	73.042,49	22.242,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.948,17	1.600,00	2.194,92	594,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.481,86	9.500,00	14.169,13	4.669,13
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	691,78	0,00	1.022,48	1.022,48
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.002,85	1.000,00	1.251,50	251,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	9,35	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-96,13	0,00	-691,78	-691,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.094,93	-3.900,00	-2.094,93	1.805,07
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-904,46	-1.000,00	-1.002,85	-2,85
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.495,78	27.241,77	0,00	-27.241,77
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	48.495,78	27.241,77	0,00	-27.241,77
14 Abschreibungen	52.102,88	50.000,00	63.734,40	13.734,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52.102,88	50.000,00	63.734,40	13.734,40
15 Transferaufwendungen	5.700,00	5.500,00	5.446,78	-53,22
53510000 Allgemeine Zuweisungen / Land	5.700,00	5.500,00	5.446,78	-53,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.432,78	140.741,77	157.072,14	16.330,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-143.792,42	-106.741,77	-111.986,31	-5.244,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-143.792,42	-106.741,77	-111.986,31	-5.244,54
24 - außerordentliche Aufwendungen	743,52	0,00	613,80	613,80
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	743,52	0,00	613,80	613,80
25 = außerordentliches Ergebnis	-743,52	0,00	-613,80	-613,80
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-144.535,94	-106.741,77	-112.600,11	-5.858,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-144.535,94	-106.741,77	-112.600,11	-5.858,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	36.105,36	33.700,00	43.305,33	9.605,33
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52.102,88	-50.000,00	-63.734,40	-13.734,40



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.356,87	1.400,00	24.021,05	22.621,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	21.356,87	1.400,00	24.021,05	22.621,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.356,87	1.400,00	24.021,05	22.621,05
14 Abschreibungen	29.362,78	28.600,00	30.656,17	2.056,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.362,78	28.600,00	30.656,17	2.056,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.363,78	28.600,00	30.656,17	2.056,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.006,91	-27.200,00	-6.635,12	20.564,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.006,91	-27.200,00	-6.635,12	20.564,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.006,91	-27.200,00	-6.635,12	20.564,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.006,91	-27.200,00	-6.635,12	20.564,88
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	21.356,87	1.400,00	24.021,05	22.621,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.362,78	-28.600,00	-30.656,17	-2.056,17



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174,04	1.500,00	0,00	-1.500,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	174,04	1.500,00	0,00	-1.500,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	753,41	741,07	741,07	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	334,85	741,07	615,85	-125,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	418,56	0,00	125,22	125,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	927,45	2.241,07	741,07	-1.500,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-927,45	2.758,93	-741,07	-3.500,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-927,45	2.758,93	-741,07	-3.500,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-927,45	2.758,93	-741,07	-3.500,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-927,45	2.758,93	-741,07	-3.500,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.748,46	0,00	5.332,04	5.332,04
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	9.200,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.548,46	0,00	5.332,04	5.332,04
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	715,50	800,00	1.629,75	829,75
43110000 Verwaltungsgebühren	715,50	800,00	1.629,75	829,75
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	7.787,90	1.815,94	1.815,94	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.787,90	1.815,94	1.815,94	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	111.076,66	111.076,66
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	111.076,66	111.076,66
07 sonstige ordentliche Erträge	22,06	400,00	10,06	-389,94
45610000 Bußgelder	0,00	400,00	0,00	-400,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	22,06	0,00	10,06	10,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.273,92	3.015,94	119.864,45	116.848,51
11 Personalaufwendungen	1.075.405,76	1.113.300,00	1.100.472,54	-12.827,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	882.153,96	910.200,00	902.785,36	-7.414,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	27.334,00	29.800,00	27.914,31	-1.885,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	169.349,01	175.900,00	177.434,06	1.534,06
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.406,22	8.900,00	2.170,14	-6.729,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	22.838,83	8.800,00	21.838,01	13.038,01
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	13.400,11	13.100,00	13.770,97	670,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	513,94	0,00	475,15	475,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.827,02	-8.900,00	-7.406,22	1.493,78
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-17.261,99	-8.800,00	-22.838,83	-14.038,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-8.448,72	-2.600,00	-870,30	1.729,70
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-13.052,58	-13.100,00	-13.400,11	-300,11
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.088,21	301.515,94	267.996,02	-33.519,92
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	154.870,40	20.515,94	16.462,16	-4.053,78
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	2.593,02	210.000,00	182.601,94	-27.398,06
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	983,35	2.000,00	1.787,02	-212,98
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	12.967,45	12.000,00	15.040,44	3.040,44
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	8.754,88	8.754,88
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.037,20	36.000,00	31.524,78	-4.475,22
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	442,80	1.000,00	234,28	-765,72
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.193,99	20.000,00	11.590,52	-8.409,48
14 Abschreibungen	5.093,97	4.700,00	7.896,00	3.196,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.080,72	4.700,00	7.874,80	3.174,80
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	13,25	0,00	21,20	21,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	538,12	1.500,00	878,95	-621,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	249,00	0,00	407,73	407,73
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	289,12	0,00	471,22	471,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.286.126,06	1.421.015,94	1.377.243,51	-43.772,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.264.852,14	-1.418.000,00	-1.257.379,06	160.620,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.264.852,14	-1.418.000,00	-1.257.379,06	160.620,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.264.852,14	-1.418.000,00	-1.257.379,06	160.620,94
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.722,03	0,00	148.631,27	148.631,27
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.722,03	0,00	148.631,27	148.631,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.121.130,11	-1.418.000,00	-1.108.747,79	309.252,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	147.270,49	0,00	153.963,31	153.963,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.093,97	-4.700,00	-7.896,00	-3.196,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	21.752,65	23.000,00	21.727,23	-1.272,77
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	17.799,29	18.800,00	17.757,47	-1.042,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	536,39	600,00	547,02	-52,98
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.416,97	3.600,00	3.422,74	-177,26
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.389,96	12.400,00	9.876,93	-2.523,07
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.792,52	11.000,00	8.766,54	-2.233,46
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	500,01	1.300,00	1.014,11	-285,89
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	97,43	100,00	96,28	-3,72
14 Abschreibungen	803,58	900,00	1.206,30	306,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	803,58	900,00	1.206,30	306,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.946,19	36.300,00	32.810,46	-3.489,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-35.946,19	-36.300,00	-32.810,46	3.489,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-35.946,19	-36.300,00	-32.810,46	3.489,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-35.946,19	-36.300,00	-32.810,46	3.489,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-35.946,19	-36.300,00	-32.810,46	3.489,54
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-803,58	-900,00	-1.206,30	-306,30



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.259,72	700,00	15.243,04	14.543,04
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	250,00	0,00	100,00	100,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.009,72	700,00	15.143,04	14.443,04
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	0,00	580,00	580,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30,00	0,00	580,00	580,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.021,79	1.000,00	0,00	-1.000,00
44110000 Mieten und Pachten	756,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	265,79	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	530.870,66	364.351,74	-166.518,92
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	530.870,66	364.351,74	-166.518,92
07 sonstige ordentliche Erträge	1.988,67	0,00	1.827,08	1.827,08
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.743,67	0,00	317,08	317,08
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	245,00	0,00	970,00	970,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	540,00	540,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.300,18	532.570,66	382.001,86	-150.568,80
11 Personalaufwendungen	319.638,70	269.600,00	285.329,22	15.729,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	261.305,71	223.300,00	231.725,07	8.425,07
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.965,79	6.900,00	7.234,03	334,03
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.935,79	42.100,00	44.607,85	2.507,85
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.773,97	300,00	826,20	526,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.633,11	5.500,00	14.705,93	9.205,93
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.733,98	5.000,00	3.363,24	-1.636,76
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	116,18	0,00	7,96	7,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-272,88	-300,00	-1.773,97	-1.473,97
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.249,50	-5.500,00	-11.633,11	-6.133,11
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-2.700,00	0,00	2.700,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.953,45	-5.000,00	-3.733,98	1.266,02
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.968,90	96.855,52	83.610,87	-13.244,65
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	38.250,82	34.568,07	34.053,63	-514,44
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	858,30	1.500,00	1.114,66	-385,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.956,80	6.998,00	3.355,77	-3.642,23
52310000 Mieten und Pachten	228,48	3.200,00	881,94	-2.318,06
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.939,10	11.000,00	11.392,06	392,06
52510000 Haltung von Fahrzeugen	5.243,51	7.500,00	6.049,30	-1.450,70
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.540,62	3.000,00	2.462,44	-537,56
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	427,50	502,00	502,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	24.234,41	26.838,02	23.799,07	-3.038,95
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	289,36	1.749,43	0,00	-1.749,43
14 Abschreibungen	21.816,65	17.000,00	22.310,88	5.310,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.816,65	17.000,00	22.310,88	5.310,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.491,34	13.644,48	13.553,62	-90,86
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.692,20	1.800,00	1.688,76	-111,24
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	413,92	593,91	593,91	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	9.107,50	11.250,57	10.187,05	-1.063,52
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2,00	2,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	11.277,72	0,00	1.081,90	1.081,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	457.915,59	397.100,00	404.804,59	7.704,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-439.615,41	135.470,66	-22.802,73	-158.273,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-439.615,41	135.470,66	-22.802,73	-158.273,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-439.615,41	135.470,66	-22.802,73	-158.273,39
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-439.615,41	135.470,66	-22.802,73	-158.273,39
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.009,72	700,00	15.143,04	14.443,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.816,65	-17.000,00	-22.310,88	-5.310,88



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.163,09	88.000,00	173.333,31	85.333,31
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	157.163,09	88.000,00	173.333,31	85.333,31
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	400,00	50,00	-350,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100,00	400,00	50,00	-350,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	41.219,87	38.000,00	37.387,17	-612,83
44110000 Mieten und Pachten	34.700,00	38.000,00	34.700,00	-3.300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.519,87	0,00	2.687,17	2.687,17
07 sonstige ordentliche Erträge	13.572,12	200,00	18.461,19	18.261,19
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.249,22	200,00	8.249,21	8.049,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.322,90	0,00	10.211,98	10.211,98
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.055,08	126.600,00	229.231,67	102.631,67
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.148,65	121.400,00	110.378,50	-11.021,50
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	51.733,40	42.000,00	36.347,01	-5.652,99
52310000 Mieten und Pachten	0,00	400,00	0,00	-400,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	92.415,25	79.000,00	74.031,49	-4.968,51
14 Abschreibungen	256.227,04	203.400,00	256.370,08	52.970,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	256.227,04	203.400,00	256.370,08	52.970,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.661,73	700,00	6.860,58	6.160,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	653,84	700,00	776,46	76,46
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	17.007,89	0,00	6.084,12	6.084,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	418.037,42	325.500,00	373.609,16	48.109,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-205.982,34	-198.900,00	-144.377,49	54.522,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-205.982,34	-198.900,00	-144.377,49	54.522,51
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.571,90	5.571,90
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	5.571,90	5.571,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-5.571,90	-5.571,90
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-205.982,34	-198.900,00	-149.949,39	48.950,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-205.982,34	-198.900,00	-149.949,39	48.950,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	157.163,09	88.000,00	173.333,31	85.333,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-256.227,04	-203.400,00	-256.370,08	-52.970,08



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	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	8.078,30 8.078,30	500,00 500,00	308,68 308,68	-191,32 -191,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.078,30	500,00	308,68	-191,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.078,30	-500,00	-308,68	191,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.078,30	-500,00	-308,68	191,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.078,30	-500,00	-308,68	191,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.078,30	-500,00	-308,68	191,32

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.944,48	50.000,00	49.936,16	-63,84
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	49.944,48	50.000,00	49.936,16	-63,84
07 sonstige ordentliche Erträge	170,46	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	170,46	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.114,94	50.000,00	49.936,16	-63,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.658,09	60.600,49	56.286,36	-4.314,13
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	2.376,02	4.100,49	0,00	-4.100,49
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	56.282,07	56.500,00	56.286,36	-213,64
14 Abschreibungen	124,70	0,00	114,87	114,87
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	0,00	0,00	102,22	102,22
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	124,70	0,00	12,65	12,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.782,79	60.600,49	56.401,23	-4.199,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.667,85	-10.600,49	-6.465,07	4.135,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.667,85	-10.600,49	-6.465,07	4.135,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.667,85	-10.600,49	-6.465,07	4.135,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.667,85	-10.600,49	-6.465,07	4.135,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-124,70	0,00	-114,87	-114,87



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.207,33	0,00	10.887,49	10.887,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.207,33	0,00	10.887,49	10.887,49
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.707,78	35.000,00	35.629,00	629,00
43110000 Verwaltungsgebühren	6.770,78	5.000,00	7.294,00	2.294,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.937,00	30.000,00	28.335,00	-1.665,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	51.259,98	45.000,00	54.297,78	9.297,78
44110000 Mieten und Pachten	50.641,32	45.000,00	54.297,78	9.297,78
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	618,66	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.615,00	10.500,00	21.837,00	11.337,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	12.615,00	10.500,00	21.837,00	11.337,00
07 sonstige ordentliche Erträge	50,08	0,00	66,90	66,90
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	66,90	66,90
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	50,08	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.840,17	90.500,00	122.718,17	32.218,17
11 Personalaufwendungen	61.420,94	63.300,00	58.670,57	-4.629,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.489,60	54.600,00	52.791,88	-1.808,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.525,08	1.700,00	1.530,23	-169,77
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.808,13	10.300,00	9.983,73	-316,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	865,24	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.948,69	300,00	451,54	151,54
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	900,00	0,00	-900,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-865,24	-865,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.085,12	-300,00	-1.948,69	-1.648,69
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	-857,80	-900,00	0,00	900,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.184,52	58.035,24	50.490,21	-7.545,03
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.840,11	18.741,18	20.575,35	1.834,17
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	800,00	499,76	-300,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.062,74	7.429,21	3.845,30	-3.583,91
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	508,08	508,08
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.335,01	17.258,82	14.151,33	-3.107,49
52510000 Haltung von Fahrzeugen	7.632,37	8.500,00	8.295,12	-204,88
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	39,89	2.000,00	545,91	-1.454,09
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	262,13	500,00	464,82	-35,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.012,27	2.380,00	1.604,54	-775,46
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	426,03	0,00	-426,03
14 Abschreibungen	23.663,25	16.900,00	27.623,82	10.723,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.324,38	16.900,00	26.269,13	9.369,13
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	231,21	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.107,66	0,00	1.061,69	1.061,69
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	82,00	82,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	211,00	211,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.858,67	2.744,76	2.490,29	-254,47
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	508,23	600,00	345,17	-254,83
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	70,79	70,79	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.947,54	2.073,97	1.895,47	-178,50



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	2.402,90	0,00	178,86	178,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.127,38	140.980,00	139.274,89	-1.705,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-33.287,21	-50.480,00	-16.556,72	33.923,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-33.287,21	-50.480,00	-16.556,72	33.923,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-33.287,21	-50.480,00	-16.556,72	33.923,28
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.151,15	-25.000,00	-25.661,25	-661,25
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-21.151,15	-25.000,00	-25.661,25	-661,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-54.438,36	-75.480,00	-42.217,97	33.262,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.207,33	0,00	10.887,49	10.887,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-44.814,40	-41.900,00	-53.285,07	-11.385,07



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.405,21	33.000,00	27.421,20	-5.578,80
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	14.756,00	16.500,00	10.772,00	-5.728,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,39	700,00	768,38	68,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.405,21	33.000,00	27.421,20	-5.578,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.810,09	34.711,16	28.395,54	-6.315,62
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.425,35	32.091,16	26.037,99	-6.053,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	384,74	2.620,00	2.357,55	-262,45
14 Abschreibungen	768,39	800,00	768,38	-31,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,39	800,00	768,38	-31,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.578,48	35.511,16	29.163,92	-6.347,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	15.826,73	-2.511,16	-1.742,72	768,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	15.826,73	-2.511,16	-1.742,72	768,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	15.826,73	-2.511,16	-1.742,72	768,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	15.826,73	-2.511,16	-1.742,72	768,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,39	700,00	768,38	68,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,39	-800,00	-768,38	31,62



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten	62.666,64 62.666,64	59.000,00 59.000,00	60.111,11 60.111,11	1.111,11 1.111,11
07 sonstige ordentliche Erträge 45210000 Erstattung von Steuern	206,02 0,00	0,00 0,00	765,95 0,02	765,95 0,02
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	174,56	0,00	642,19	642,19
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31,46	0,00	123,74	123,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.872,66	59.000,00	60.877,06	1.877,06
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.267,18 34.615,54	42.000,00 62.900,00	47.994,44 68.457,93	5.994,44 5.557,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.057,04	1.100,00	1.089,12	-10,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.594,60	6.300,00	6.837,39	537,39
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-28.300,00	-28.390,00	-90,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00 0,00	1.800,00 1.800,00	550,57 550,57	-1.249,43 -1.249,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen 57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00 0,00	0,00 0,00	599,76 504,00	599,76 504,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	95,76	95,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	12.750,09 0,09	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	12.750,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.017,27	43.800,00	49.144,77	5.344,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	7.855,39	15.200,00	11.732,29	-3.467,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	7.855,39	15.200,00	11.732,29	-3.467,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	7.855,39	15.200,00	11.732,29	-3.467,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	7.855,39	15.200,00	11.732,29	-3.467,71
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-599,76	-599,76



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.000,00	21.577,21	1.577,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.903,42	3.100,00	2.936,87	-163,13
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.903,42	3.100,00	2.936,87	-163,13
14 Abschreibungen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.338,34	37.600,00	37.371,79	-228,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.761,13	-17.600,00	-15.794,58	1.805,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.761,13	-17.600,00	-15.794,58	1.805,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.761,13	-17.600,00	-15.794,58	1.805,42
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.979,62	0,00	-16.831,53	-16.831,53
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.979,62	0,00	-16.831,53	-16.831,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.740,75	-17.600,00	-32.626,11	-15.026,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-39.414,54	-34.500,00	-51.266,45	-16.766,45



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.374,33	20.100,00	18.086,34	-2.013,66
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.176,00	20.000,00	17.888,00	-2.112,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,33	100,00	198,34	98,34
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	519,61	519,61
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	519,61	519,61
07 sonstige ordentliche Erträge	496,92	0,00	166,64	166,64
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	496,92	0,00	166,64	166,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.860,21	31.000,00	29.761,54	-1.238,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.474,48	23.400,00	14.439,40	-8.960,60
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.545,16	8.000,00	3.941,29	-4.058,71
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.929,32	15.400,00	10.498,11	-4.901,89
14 Abschreibungen	26.696,85	26.600,00	26.660,69	60,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.590,36	26.600,00	26.590,37	-9,63
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	106,49	0,00	70,32	70,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57,64	0,00	203,90	203,90
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	57,64	0,00	203,90	203,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.228,97	50.000,00	41.303,99	-8.696,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-24.368,76	-19.000,00	-11.542,45	7.457,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-24.368,76	-19.000,00	-11.542,45	7.457,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-24.368,76	-19.000,00	-11.542,45	7.457,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.368,76	-19.000,00	-11.542,45	7.457,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.696,85	-26.600,00	-26.660,69	-60,69



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.280,56	0,00	65,08	65,08
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	6.215,48	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	65,08	0,00	65,08	65,08
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	85,22	85,22
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	85,22	85,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.280,56	0,00	150,30	150,30
11 Personalaufwendungen	123.908,07	112.600,00	120.886,03	8.286,03
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	103.053,08	93.700,00	100.817,02	7.117,02
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.148,95	2.900,00	3.056,53	156,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.591,50	17.600,00	19.392,98	1.792,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	698,94	0,00	1.193,30	1.193,30
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.683,01	2.800,00	812,13	-1.987,87
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.000,37	1.000,00	1.948,92	948,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,73	0,00	31,91	31,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-698,94	-698,94
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.737,69	-2.800,00	-1.683,01	1.116,99
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	-940,38	-1.000,00	-2.000,37	-1.000,37
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.050,50	2.912,00	2.912,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	120,00	120,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	300,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	5.050,50	2.492,00	2.492,00	0,00
14 Abschreibungen	81,35	0,00	81,34	81,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81,35	0,00	81,34	81,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.129,76	9.337,20	3.770,61	-5.566,59
54811000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	11.129,76	9.337,20	3.770,61	-5.566,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.169,68	124.849,20	127.649,98	2.800,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-133.889,12	-124.849,20	-127.499,68	-2.650,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-133.889,12	-124.849,20	-127.499,68	-2.650,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-133.889,12	-124.849,20	-127.499,68	-2.650,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-133.889,12	-124.849,20	-127.499,68	-2.650,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65,08	0,00	65,08	65,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81,35	0,00	-81,34	-81,34



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.058,98	567,85	-2.491,13
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.058,98	567,85	-2.491,13
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	91,82	91,82	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	91,82	91,82	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.150,80	659,67	-2.491,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-3.150,80	-659,67	2.491,13
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-3.150,80	-659,67	2.491,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-3.150,80	-659,67	2.491,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-3.150,80	-659,67	2.491,13

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.099,40	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	5.500,60	5.000,00	6.976,04	1.976,04
44110000 Mieten und Pachten	5.500,60	5.000,00	6.976,04	1.976,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.600,00	8.200,00	11.075,44	2.875,44
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100,82	6.300,00	624,06	-5.675,94
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	600,00	499,80	-100,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	672,42	700,00	124,26	-575,74
14 Abschreibungen	4.947,91	5.300,00	5.267,08	-32,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.947,91	5.300,00	5.267,08	-32,92
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	890,87	1.400,00	945,38	-454,62
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	149,82	500,00	187,43	-312,57
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	741,05	900,00	757,95	-142,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.939,60	13.000,00	6.836,52	-6.163,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.660,40	-4.800,00	4.238,92	9.038,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.660,40	-4.800,00	4.238,92	9.038,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.660,40	-4.800,00	4.238,92	9.038,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.660,40	-4.800,00	4.238,92	9.038,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.947,91	-5.300,00	-5.267,08	32,92



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	850,00	83,82	83,82	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	850,00	83,82	83,82	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.196,09	24.000,00	22.449,29	-1.550,71
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.196,09	24.000,00	22.449,29	-1.550,71
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	63,15	63,15
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	63,15	63,15
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.046,09	24.083,82	22.596,26	-1.487,56
11 Personalaufwendungen	10.352,49	10.400,00	10.139,28	-260,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.434,54	8.500,00	8.242,59	-257,41
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	258,05	300,00	265,44	-34,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.659,90	1.600,00	1.631,25	31,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.531,95	318,22	220,80	-97,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	91,52	200,00	109,56	-90,44
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	25,00	25,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.440,43	93,22	86,24	-6,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,24	0,00	0,18	0,18
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,24	0,00	0,18	0,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.884,68	10.718,22	10.360,26	-357,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.161,41	13.365,60	12.236,00	-1.129,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.161,41	13.365,60	12.236,00	-1.129,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.161,41	13.365,60	12.236,00	-1.129,60
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.071,11	-30.000,00	-36.958,09	-6.958,09
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.071,11	-30.000,00	-36.958,09	-6.958,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-49.909,70	-16.634,40	-24.722,09	-8.087,69
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-53.071,11	-30.000,00	-36.958,09	-6.958,09



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.473,21	9.400,00	9.807,16	407,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.473,21	9.400,00	9.807,16	407,16
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	478,41	500,00	425,41	-74,59
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	454,00	500,00	401,00	-99,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	177,25	0,00	374,03	374,03
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	177,25	0,00	374,03	374,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.128,87	9.900,00	10.606,60	706,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.939,25	42.720,00	15.821,77	-26.898,23
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.597,65	32.620,00	8.314,89	-24.305,11
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	261,80	-238,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.341,60	9.600,00	7.245,08	-2.354,92
14 Abschreibungen	16.592,93	17.800,00	16.963,45	-836,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.592,93	17.800,00	16.963,45	-836,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.195,87	400,00	1.022,74	622,74
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	329,45	400,00	328,88	-71,12
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	866,42	0,00	693,86	693,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.728,05	60.920,00	33.807,96	-27.112,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-40.599,18	-51.020,00	-23.201,36	27.818,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-40.599,18	-51.020,00	-23.201,36	27.818,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-40.599,18	-51.020,00	-23.201,36	27.818,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-40.599,18	-51.020,00	-23.201,36	27.818,64
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.473,21	9.400,00	9.807,16	407,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.592,93	-17.800,00	-16.963,45	836,55



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.595,89	600,00	1.528,53	928,53
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	9.510,28	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.085,61	600,00	1.528,53	928,53
07 sonstige ordentliche Erträge	799,42	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	799,42	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.395,31	600,00	1.528,53	928,53
11 Personalaufwendungen	116.388,15	0,00	657,76	657,76
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	127.805,46	0,00	1.083,53	1.083,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.039,64	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.303,60	0,00	9,25	9,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	123,51	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	311,51	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.003,74	0,00	-123,51	-123,51
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-36.543,26	0,00	-311,51	-311,51
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-799,41	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-849,16	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.400,27	18.500,00	18.532,65	32,65
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.696,32	0,00	0,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	20.703,95	18.500,00	18.532,65	32,65
14 Abschreibungen	2.495,75	2.300,00	2.971,05	671,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.495,75	2.300,00	2.971,05	671,05
15 Transferaufwendungen	16.500,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	16.500,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.878,14	31.434,94	31.434,94	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	854,82	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	18.023,32	31.434,94	31.434,94	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.662,31	52.234,94	53.596,40	1.361,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-180.267,00	-51.634,94	-52.067,87	-432,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-180.267,00	-51.634,94	-52.067,87	-432,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-180.267,00	-51.634,94	-52.067,87	-432,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-180.267,00	-51.634,94	-52.067,87	-432,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.085,61	600,00	1.528,53	928,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.495,75	-2.300,00	-2.971,05	-671,05



Teilergebnisrechnung 2015

57.5.01.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.5 Tourismus
Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
Leistung: 57.5.01.200 Eigenbetrieb für Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	1.548.213,62	1.548.213,62	0,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	1.548.213,62	1.548.213,62	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	13.044,75	13.044,75	0,00
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	13.044,75	13.044,75	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.561.258,37	1.561.258,37	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-1.561.258,37	-1.561.258,37	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-1.561.258,37	-1.561.258,37	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-1.561.258,37	-1.561.258,37	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-1.561.258,37	-1.561.258,37	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.410.328,11	7.124.000,00	6.150.809,76	-973.190,24
40110000 Grundsteuer A	51.143,67	52.000,00	51.460,09	-539,91
40120000 Grundsteuer B	1.850.697,92	1.880.000,00	1.848.011,13	-31.988,87
40130000 Gewerbesteuer	4.296.723,08	5.000.000,00	4.024.520,54	-975.479,46
40310000 Vergnügungssteuer	119.099,79	100.000,00	134.430,29	34.430,29
40320000 Hundesteuer	92.663,65	92.000,00	92.387,71	387,71
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.410.328,11	7.124.000,00	6.150.809,76	-973.190,24
14 Abschreibungen	80.734,83	0,00	93.511,77	93.511,77
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	29.870,99	0,00	76.154,67	76.154,67
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	50.863,84	0,00	17.357,10	17.357,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.734,83	0,00	93.511,77	93.511,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.329.593,28	7.124.000,00	6.057.297,99	-1.066.702,01
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	13.094,00	70.000,00	32.525,00	-37.475,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	13.094,00	70.000,00	32.525,00	-37.475,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.571,00	3.535,81	3.254,00	-281,81
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	7.571,00	3.535,81	3.254,00	-281,81
21 = Finanzergebnis	5.523,00	66.464,19	29.271,00	-37.193,19
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.335.116,28	7.190.464,19	6.086.568,99	-1.103.895,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.335.116,28	7.190.464,19	6.086.568,99	-1.103.895,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	6.335.116,28	7.190.464,19	6.086.568,99	-1.103.895,20
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-80.734,83	0,00	-93.511,77	-93.511,77



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	4.856.397,00	5.100.692,78	5.302.002,00	201.309,22
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.769.081,00	3.997.792,78	4.240.258,00	242.465,22
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	511.113,00	540.000,00	526.213,00	-13.787,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	576.203,00	562.900,00	535.531,00	-27.369,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.053.286,89	10.224.900,00	10.033.722,39	-191.177,61
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.290.909,00	8.358.100,00	8.290.906,00	-67.194,00
41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	4.976.904,45	0,00	0,00	0,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	738.115,00	730.000,00	747.444,00	17.444,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	36.800,00	0,00	-36.800,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.047.358,44	1.100.000,00	995.372,39	-104.627,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.909.683,89	15.325.592,78	15.335.724,39	10.131,61
15 Transferaufwendungen	9.407.519,26	9.799.935,09	9.799.916,03	-19,06
53410000 Gewerbesteuerumlage	431.665,00	398.108,06	398.089,00	-19,06
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.975.854,26	9.401.827,03	9.401.827,03	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.407.519,26	9.799.935,09	9.799.916,03	-19,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.502.164,63	5.525.657,69	5.535.808,36	10.150,67
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.502.164,63	5.525.657,69	5.535.808,36	10.150,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.502.164,63	5.525.657,69	5.535.808,36	10.150,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.502.164,63	5.525.657,69	5.535.808,36	10.150,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.047.358,44	1.100.000,00	995.372,39	-104.627,61



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	26.318,28	0,00	26.026,00	26.026,00
45621000 Säumniszuschläge	3.123,38	0,00	0,00	0,00
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	3.189,20	0,00	26.026,00	26.026,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	19.747,85	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	173,85	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	84,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.318,28	0,00	26.026,00	26.026,00
14 Abschreibungen	468,82	53.961,22	14.567,22	-39.394,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	468,82	0,00	14.420,22	14.420,22
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	22.999,58	0,00	-22.999,58
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	25.243,43	147,00	-25.096,43
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	5.718,21	0,00	-5.718,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.071,24	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	14.071,24	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.540,06	53.961,22	14.567,22	-39.394,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.778,22	-53.961,22	11.458,78	65.420,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	7.967,91	300,00	84,38	-215,62
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	64,28	300,00	38,80	-261,20
46910000 Sonstige Finanzerträge	7.903,63	0,00	45,58	45,58
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	276.950,19	141.185,10	130.046,19	-11.138,91
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	79.882,36	57.297,55	55.297,55	-2.000,00
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	197.056,30	74.399,68	74.153,29	-246,39
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	348,96	348,96	0,00
55910000 Kreditbeschaffungskosten	11,53	0,00	246,39	246,39
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	9.138,91	0,00	-9.138,91
21 = Finanzergebnis	-268.982,28	-140.885,10	-129.961,81	10.923,29
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-257.204,06	-194.846,32	-118.503,03	76.343,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-257.204,06	-194.846,32	-118.503,03	76.343,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-257.204,06	-194.846,32	-118.503,03	76.343,29
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-468,82	-53.961,22	-14.567,22	39.394,00



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.890,52	463,62	0,00	-463,62
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.890,52	463,62	0,00	-463,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.890,52	463,62	0,00	-463,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.890,52	-463,62	0,00	463,62
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	289,73	300,00	289,80	-10,20
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	289,73	300,00	289,80	-10,20
21 = Finanzergebnis	289,73	300,00	289,80	-10,20
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.600,79	-163,62	289,80	453,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.600,79	-163,62	289,80	453,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.600,79	-163,62	289,80	453,42
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.950,00	17.500,00	17.513,83	13,83
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,00	1.500,00	669,73	-830,27
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	16.450,00	16.000,00	16.844,10	844,10
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.792,50	1.900,00	1.234,00	-666,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.792,50	1.900,00	1.234,00	-666,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	34.547,98	34.547,98	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	34.547,98	34.547,98	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	70.871,06	1.900,00	2.606,37	706,37
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	2,97	2,97
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.697,62	1.600,00	1.697,61	97,61
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	958,49	300,00	905,79	605,79
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	68.214,95	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.613,56	55.847,98	55.902,18	54,20
11 Personalaufwendungen	9.836,42	10.100,00	10.079,11	-20,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.505,14	7.800,00	7.761,00	-39,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	232,63	200,00	161,50	-38,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.098,65	2.100,00	2.156,61	56,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.266,64	27.600,00	35.478,35	7.878,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.032,13	6.500,00	5.844,05	-655,95
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.790,15	1.790,15
52510000 Haltung von Fahrzeugen	8.043,08	3.000,00	1.564,00	-1.436,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	31.191,43	18.100,00	26.280,15	8.180,15
14 Abschreibungen	4.547,27	4.200,00	5.235,54	1.035,54
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.547,27	4.200,00	5.235,54	1.035,54
15 Transferaufwendungen	22.606,33	36.695,52	38.760,52	2.065,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	24.695,52	24.695,52	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	22.606,33	12.000,00	14.065,00	2.065,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.984,56	7.900,00	6.118,78	-1.781,22
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.474,86	1.800,00	1.434,98	-365,02
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	3.664,03	6.000,00	4.533,80	-1.466,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.842,12	0,00	150,00	150,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3,55	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.241,22	86.495,52	95.672,30	9.176,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	372,34	-30.647,54	-39.770,12	-9.122,58
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	12.254,72	21.000,00	5.059,50	-15.940,50
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	12.254,72	21.000,00	5.059,50	-15.940,50
21 = Finanzergebnis	12.254,72	21.000,00	5.059,50	-15.940,50
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.627,06	-9.647,54	-34.710,62	-25.063,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.627,06	-9.647,54	-34.710,62	-25.063,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.627,06	-9.647,54	-34.710,62	-25.063,08
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.547,27	-4.200,00	-5.235,54	-1.035,54



Teilergebnisrechnung 2015

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 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2015
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	900,00	962,66	62,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	900,00	962,66	62,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.880,09	26.861,63	27.909,02	1.047,39
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.880,09	26.861,63	27.909,02	1.047,39
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	61.669,55	63.600,00	57.359,28	-6.240,72
44110000 Mieten und Pachten	56.121,28	61.800,00	57.359,28	-4.440,72
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.548,27	1.800,00	0,00	-1.800,00
07 sonstige ordentliche Erträge	88.210,17	81.800,00	86.423,43	4.623,43
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	81.831,18	81.800,00	81.830,19	30,19
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	400,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.978,99	0,00	4.593,24	4.593,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.722,47	173.161,63	172.654,39	-507,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.170,45	72.000,00	55.227,13	-16.772,87
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.052,26	23.000,00	8.323,96	-14.676,04
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.159,26	12.500,00	13.653,90	1.153,90
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.958,93	36.500,00	33.249,27	-3.250,73
14 Abschreibungen	93.136,63	93.200,00	93.135,66	-64,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	93.136,63	93.200,00	93.135,66	-64,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.433,15	0,00	3.002,59	3.002,59
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,13	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.433,02	0,00	3.002,59	3.002,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.740,23	165.200,00	151.365,38	-13.834,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.982,24	7.961,63	21.289,01	13.327,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.982,24	7.961,63	21.289,01	13.327,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.982,24	7.961,63	21.289,01	13.327,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.982,24	7.961,63	21.289,01	13.327,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	900,00	962,66	62,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-93.136,63	-93.200,00	-93.135,66	64,34

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2015

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	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
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	792,25	700,00	199,00	-501,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	792,25	700,00	199,00	-501,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-792,25	-700,00	-199,00	501,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	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	2.701,30	30.878,23		20.084,15	-10.794,08
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	83.322,17	19.000,00		7.073,80	-11.926,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.023,47	49.878,23		27.157,95	-22.720,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-86.023,47	-49.878,23		-27.157,95	22.720,28



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	68.705,99	62.000,00		68.705,79	6.705,79
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	111.180,99	62.000,00		68.705,79	6.705,79
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	6.000,00		0,00	-6.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00		0,00	-6.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	111.180,99	56.000,00		68.705,79	12.705,79
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	30.856,00	120.000,00		816,00	-119.184,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	130.856,00	120.000,00		816,00	-119.184,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	57.000,00		52.000,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	57.000,00		52.000,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	130.856,00	63.000,00		-51.184,00	-114.184,00
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	17.774,02	20.096,75		43.316,87	23.220,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.774,02	20.096,75		43.316,87	23.220,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-17.774,02	-20.096,75		-43.316,87	-23.220,12



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11105-0001					
Betriebsamt - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.412,50	91.139,70	91.139,70	91.139,70	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.412,50	91.139,70	91.139,70	91.139,70	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.412,50	-91.139,70	-91.139,70	-91.139,70	0,00
Maßnahme: I-11105-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	633,25	23.500,00	763,94	763,94	-22.736,06
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633,25	23.500,00	763,94	763,94	-22.736,06
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-633,25	-23.500,00	-763,94	-763,94	22.736,06
Maßnahme: I-11105-9991					
Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	5.000,00	0,00	7.825,00	7.825,00	7.825,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	7.825,00	7.825,00	7.825,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.000,00	0,00	7.825,00	7.825,00	7.825,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	14.400,00		1.792,40	-12.607,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.792,40	14.400,00		1.792,40	-12.607,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.792,40	-14.400,00		-1.792,40	12.607,60
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	5.961,74	112.965,19		118.300,10	5.334,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.961,74	112.965,19		118.300,10	5.334,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.961,74	-112.965,19		-118.300,10	-5.334,91



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	41.279,50		0,00	-41.279,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	41.279,50		0,00	-41.279,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.279,50		0,00	6.279,50
Maßnahme: I-11107-0004					
Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	284.810,29	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.810,29	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	232.504,20	266.304,39		261.642,83	-4.661,56
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	232.504,20	266.304,39		261.642,83	-4.661,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	52.306,09	-266.304,39		-261.642,83	4.661,56
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	100.000,00		100.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	100.000,00		100.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-200.000,00	-100.000,00		-100.000,00	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	19.747,54	92.646,80		70.721,25	-21.925,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.747,54	92.646,80		70.721,25	-21.925,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.747,54	-92.646,80		-70.721,25	21.925,55
Maßnahme: I-11107-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.745,95		1.969,95	224,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.745,95		1.969,95	224,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.745,95		-1.969,95	-224,00



Teilfinanzrechnung 2015

12.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	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	0,00	91.462,12		91.405,87	-56,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	91.462,12		91.405,87	-56,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-91.462,12		-91.405,87	56,25
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	35.742,02	73.766,88		35.334,85	-38.432,03
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.742,02	73.766,88		35.334,85	-38.432,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.742,02	-73.766,88		-35.334,85	38.432,03



Teilfinanzrechnung 2015

12.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	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	2.406,86	0,00		-160,65	-160,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.406,86	0,00		-160,65	-160,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.406,86	0,00		160,65	160,65
Maßnahme: I-12602-0003 Feuerwehrgerätehaus Eulo					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.151,55	23.728,67		14.858,08	-8.870,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.151,55	23.728,67		14.858,08	-8.870,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.151,55	-23.728,67		-14.858,08	8.870,59
Maßnahme: I-12602-0004 Feuerwehrgerätehaus Naundorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	67.000,00		0,00	-67.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	67.000,00		0,00	-67.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-67.000,00		0,00	67.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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		5.218,09	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		2.721,93	10.000,00	10.107,20	107,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.940,02	10.000,00	10.107,20	107,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-7.940,02	-10.000,00	-10.107,20	-107,20



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	2.983,03	6.484,90		7.172,16	687,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.983,03	6.484,90		7.172,16	687,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.983,03	-6.484,90		-7.172,16	-687,26



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	23.209,17	7.620,22		8.318,34	698,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.209,17	7.620,22		8.318,34	698,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.209,17	-7.620,22		-8.318,34	-698,12



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001 Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	160.234,78	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.234,78	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.207,77	113.132,23		83.788,05	-29.344,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.207,77	113.132,23		83.788,05	-29.344,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	98.027,01	-113.132,23		-83.788,05	29.344,18
Maßnahme: I-21102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	573,55	-2.426,45	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	573,55	-2.426,45	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-573,55	2.426,45	



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0004 Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	227.811,68	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	227.811,68	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.811,68	224.711,46		175.975,56	-48.735,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.811,68	224.711,46		175.975,56	-48.735,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-224.711,46		-175.975,56	48.735,90
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	0,00	5.000,00		321,22	-4.678,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		321,22	-4.678,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00		-321,22	4.678,78



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	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	3.798,48	0,00		3.798,48	3.798,48
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	989,78	32.786,09		21.954,41	-10.831,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.788,26	32.786,09		25.752,89	-7.033,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.788,26	-32.786,09		-25.752,89	7.033,20



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0002 Gutenberg Oberschule - Turnhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	270.000,00		14.000,00	-256.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	270.000,00		14.000,00	-256.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.562,85	311.231,34		6.887,59	-304.343,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.562,85	311.231,34		6.887,59	-304.343,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.562,85	-41.231,34		7.112,41	48.343,75
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	6.500,00		238,90	-6.261,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.500,00		238,90	-6.261,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.500,00		-238,90	6.261,10



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-24201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	849,07	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	849,07	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	849,07	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	849,07	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	988,30	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	988,30	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.890,32	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.890,32	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-902,02	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

25.2.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-25202-0001 Brandenburgisches Textilmuseum					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	84.988,28		0,00	-84.988,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	84.988,28		0,00	-84.988,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-84.988,28		0,00	84.988,28



Teilfinanzrechnung 2015

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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-27201-0001				
Ausstattung Bibliothek				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		444,81	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		20.491,80	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.936,61	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-20.936,61	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36201-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	355,52	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	355,52	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	711,03	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	711,03	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-355,51	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

36.2.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36201-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	419,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	419,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-419,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.384,04	2.800,00		2.257,82	-542,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.384,04	14.800,00		2.257,82	-12.542,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.384,04	-14.800,00		-2.257,82	12.542,18



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	306,27		306,27	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	306,27		306,27	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	930,63	4.856,27		5.089,68	233,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	930,63	4.856,27		5.089,68	233,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-930,63	-4.550,00		-4.783,41	-233,41



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.567,81	12.100,00		7.328,00	-4.772,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.567,81	12.100,00		7.328,00	-4.772,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.317,81	-12.100,00		-7.328,00	4.772,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.505,85	2.000,00		1.534,45	-465,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.505,85	2.000,00		1.534,45	-465,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.505,85	-2.000,00		-1.534,45	465,55



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.827,74	6.063,46	3.431,91	-2.631,55	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.827,74	6.063,46	3.431,91	-2.631,55	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.827,74	-6.063,46	-3.431,91	2.631,55	



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	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
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.459,30	124.399,13		15.366,57	-109.032,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.459,30	124.399,13		15.366,57	-109.032,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-47.459,30	-124.399,13		-15.366,57	109.032,56
Maßnahme: I-36502-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		1.172,14	-1.827,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		1.172,14	-1.827,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-1.172,14	1.827,86



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	115.000,00		14.148,91	-100.851,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	115.000,00		14.148,91	-100.851,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-115.000,00		-14.148,91	100.851,09
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		693,13	-2.306,87
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		693,13	-2.306,87
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-693,13	2.306,87



Teilfinanzrechnung 2015

36.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	232.234,73	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	232.234,73	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	135.672,04	64.504,58	160.242,78	95.738,20	95.738,20
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	135.672,04	64.504,58	160.242,78	95.738,20	95.738,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	96.562,69	-64.504,58	-160.242,78	-95.738,20	-95.738,20
Maßnahme: I-36502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
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	1.006,90	-1.993,10	-1.993,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	1.006,90	-1.993,10	-1.993,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-1.006,90	1.993,10	1.993,10



Teilfinanzrechnung 2015

36.5.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
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
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 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
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 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0007 Kita Friedrich Fröbel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	188.985,42	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	188.985,42	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	122.597,52	37.965,87	-84.631,65	-84.631,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	122.597,52	37.965,87	-84.631,65	-84.631,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	188.985,42	-122.597,52	-37.965,87	84.631,65	84.631,65



Teilfinanzrechnung 2015

36.5.02.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0008					
Evangelische Integrationskindertagesstätte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	118.027,79	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.027,79	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	118.027,79	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
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	436,00	-64,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500,00	436,00	-64,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00	-436,00	64,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	0,00	1.000,00		598,00	-402,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		598,00	-402,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		-598,00	402,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	Fortgeschrie- bener Ansatz 2015	2015		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-41101-0001					
Veräußerung von Anteilsrechten					
06 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	35,41	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35,41	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.999.964,59	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

42.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		590,84	590,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		590,84	590,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-590,84	-590,84



Teilfinanzrechnung 2015

42.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
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	8.600,00	6.400,00	-2.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.600,00	6.400,00	-2.200,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-8.600,00	-6.400,00	2.200,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003 Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.499,06	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.499,06	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00		35.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00		35.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	57.499,06	-35.000,00		-35.000,00	0,00
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	0,00	12.748,01		645,39	-12.102,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.748,01		645,39	-12.102,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.748,01		-645,39	12.102,62



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-42502-0001					
Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	130.000,00		60.000,00	-70.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.000,00		60.000,00	-70.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.541,02	261.982,28		63.991,10	-197.991,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.541,02	261.982,28		63.991,10	-197.991,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.541,02	-131.982,28		-3.991,10	127.991,18



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0001 Sanierungsgebiet Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	96.034,87	25.082,90		45.886,61	20.803,71
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	903,00		0,00	-903,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	96.034,87	25.985,90		45.886,61	19.900,71
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.113,26	55.417,89		54.514,89	-903,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.113,26	55.417,89		54.514,89	-903,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	30.921,61	-29.431,99		-8.628,28	20.803,71



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0002					
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		10.000,00	10.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		10.000,00	10.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.023,77	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.023,77	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.023,77	0,00		10.000,00	10.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0003					
Teilprogramm Aufwertung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	668.015,98	60.000,00		218.027,73	158.027,73
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	668.015,98	60.000,00		218.027,73	158.027,73
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	151,79		151,79	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	879.900,00	345.000,00		345.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	879.900,00	345.151,79		345.151,79	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-211.884,02	-285.151,79		-127.124,06	158.027,73



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0004 Teilprogramm Rückbau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	625.517,00	0,00		155.000,00	155.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	625.517,00	0,00		155.000,00	155.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	625.517,00	155.000,00		155.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	625.517,00	155.000,00		155.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-155.000,00		0,00	155.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0005					
Maßnahmen der sozialen Stadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	338.000,00	120.000,00		270.000,00	150.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	338.000,00	120.000,00		270.000,00	150.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	41.898,78		0,00	-41.898,78
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	577.541,07	405.000,00		446.898,78	41.898,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	577.541,07	446.898,78		446.898,78	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-239.541,07	-326.898,78		-176.898,78	150.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

51.1.01.620

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	2015
	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	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.706,58	112,94	112,94	112,94	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.706,58	112,94	112,94	112,94	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.706,58	-112,94	-112,94	-112,94	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0006					
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	440.000,00	175.000,00		380.000,00	205.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	440.000,00	175.000,00		380.000,00	205.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.500,00		0,00	-30.500,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	745.617,33	596.139,67		591.381,34	-4.758,33
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	745.617,33	626.639,67		591.381,34	-35.258,33
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-305.617,33	-451.639,67		-211.381,34	240.258,33



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	600.000,00	0,00		100.000,00	100.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000,00	0,00		100.000,00	100.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000,00	100.000,00		100.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000,00	100.000,00		100.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00		0,00	100.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0001					
Gubener Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	205.486,24	0,00	131,38	131,38
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.333,66	0,00	1.282,12	1.282,12
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	210.819,90	0,00	1.413,50	1.413,50
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	11.624,76	13.891,69	2.266,93
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.624,76	13.891,69	2.266,93
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	210.819,90	-11.624,76	-12.478,19	-853,43
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	55.000,00	0,00	-55.000,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.069,81	142.841,14	8.418,24	-134.422,90
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.069,81	142.841,14	8.418,24	-134.422,90
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.069,81	-87.841,14	-8.418,24	79.422,90
Maßnahme: I-54001-0003					
Brigittenweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.584,84	0,00	11.956,04	11.956,04
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.584,84	0,00	11.956,04	11.956,04
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.584,84	0,00	11.956,04	11.956,04
Maßnahme: I-54001-0005					
Weißagker Weg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.050,83	0,00	479,62	479,62
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.724,40	0,00	1.500,00	1.500,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.775,23	0,00	1.979,62	1.979,62
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	884,16	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	884,16	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	18.891,07	0,00	1.979,62	1.979,62
Maßnahme: I-54001-0006					
Euloer Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	480,00	59.000,00	23.199,83	-35.800,17
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	480,00	59.000,00	23.199,83	-35.800,17
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	480,00	59.000,00	23.199,83	-35.800,17



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0009					
Schwalbenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.207,96	0,00		934,96	934,96
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.865,99	0,00		102.597,90	102.597,90
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.073,95	0,00		103.532,86	103.532,86
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	4.073,95	0,00		103.532,86	103.532,86
Maßnahme: I-54001-0010					
Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	642,11	2.339,28		1.399,06	-940,22
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	31.162,84	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.804,95	2.339,28		1.399,06	-940,22
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.339,28		2.110,68	-10.228,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.339,28		2.110,68	-10.228,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	31.804,95	-10.000,00		-711,62	9.288,38
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	5.463,11	0,00		6.460,14	6.460,14
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.463,11	0,00		6.460,14	6.460,14
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.463,11	0,00		6.460,14	6.460,14
Maßnahme: I-54001-0012					
W.-A.-Mozart-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.419,23	0,00		4.529,91	4.529,91
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.419,23	0,00		4.529,91	4.529,91
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.419,23	0,00		4.529,91	4.529,91
Maßnahme: I-54001-0013					
Cäcilienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.431,60	0,00		6.926,89	6.926,89
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.431,60	0,00		6.926,89	6.926,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.431,60	0,00		6.926,89	6.926,89



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0014 Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000,00		11.237,75	9.237,75
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	49.157,90	50.000,00		24.222,50	-25.777,50
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.157,90	52.000,00		35.460,25	-16.539,75
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	147.769,77	0,00		8.429,42	8.429,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147.769,77	0,00		8.429,42	8.429,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-98.611,87	52.000,00		27.030,83	-24.969,17
Maßnahme: I-54001-0015 Robert-Koch-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	501,41	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	501,41	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	501,41	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0016 Kleine Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.178,88	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	27.849,32	0,00		5.066,57	5.066,57
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.028,20	0,00		5.066,57	5.066,57
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.519,78	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.519,78	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	49.508,42	0,00		5.066,57	5.066,57
Maßnahme: I-54001-0017 Am Weingarten					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.185,45	0,00		8.236,11	8.236,11
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	40.793,67	0,00		8.956,84	8.956,84
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.979,12	0,00		17.192,95	17.192,95
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.463,37	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.463,37	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	63.515,75	0,00		17.192,95	17.192,95
Maßnahme: I-54001-0018 Heinsiusstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.000,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0019 Pestalozziplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	49.873,43		6.948,46	-42.924,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	49.873,43		6.948,46	-42.924,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-49.873,43		-6.948,46	42.924,97
Maßnahme: I-54001-0021 Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	177.296,89	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	177.296,89	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	132.920,92	10.159,83		41.066,94	30.907,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132.920,92	10.159,83		41.066,94	30.907,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	44.375,97	-10.159,83		-41.066,94	-30.907,11
Maßnahme: I-54001-0023 Wilhelm-Busch-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.200,00		6.691,42	5.491,42
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	17.154,07	22.000,00		26.845,94	4.845,94
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.154,07	23.200,00		33.537,36	10.337,36
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.064,56	0,00		-53,55	-53,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.064,56	0,00		-53,55	-53,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-40.910,49	23.200,00		33.590,91	10.390,91
Maßnahme: I-54001-0024 Andreas-Hofer-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	24.000,00		0,00	-24.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	200.000,00		71.498,78	-128.501,22
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	224.000,00		71.498,78	-152.501,22
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.473,51	184.457,04		165.539,64	-18.917,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.473,51	184.457,04		165.539,64	-18.917,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.473,51	39.542,96		-94.040,86	-133.583,82
Maßnahme: I-54001-0025 Neundorfer Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.899,25	1.200,00		375,22	-824,78
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	38.435,81	23.200,00		675,96	-22.524,04
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.335,06	24.400,00		1.051,18	-23.348,82
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.236,48	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.236,48	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.901,42	24.400,00		1.051,18	-23.348,82



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0026 Marienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.418,58	800,00		0,00	-800,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	31.309,82	22.500,00		4.675,61	-17.824,39
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.728,40	23.300,00		4.675,61	-18.624,39
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.162,69	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.162,69	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-17.434,29	23.300,00		4.675,61	-18.624,39
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	22.600,00		0,00	-22.600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.600,00		0,00	-22.600,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	715,15	70.387,12		55.276,11	-15.111,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	715,15	70.387,12		55.276,11	-15.111,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-715,15	-47.787,12		-55.276,11	-7.488,99
Maßnahme: I-54001-0028 Hohensalzaer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	16.700,00		26.262,93	9.562,93
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	26.019,90	51.000,00		10.331,28	-40.668,72
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.019,90	67.700,00		36.594,21	-31.105,79
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	132.051,72	0,00		2.311,73	2.311,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132.051,72	0,00		2.311,73	2.311,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-106.031,82	67.700,00		34.282,48	-33.417,52
Maßnahme: I-54001-0029 Wendenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	17.100,00		14.999,66	-2.100,34
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	31.418,11	43.000,00		7.921,51	-35.078,49
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.418,11	60.100,00		22.921,17	-37.178,83
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.888,84	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.888,84	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-74.470,73	60.100,00		22.921,17	-37.178,83
Maßnahme: I-54001-0030 Grüner Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.194,31	0,00		12.654,02	12.654,02
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.194,31	0,00		12.654,02	12.654,02
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.194,31	0,00		12.654,02	12.654,02



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0031					
Am Kreuzberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.047,77	0,00		694,03	694,03
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	46.890,51	0,00		7.724,09	7.724,09
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	118.938,28	0,00		8.418,12	8.418,12
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	92.756,60	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.756,60	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	26.181,68	0,00		8.418,12	8.418,12
Maßnahme: I-54001-0033					
Brücke Sorauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	219.099,87	305.511,41		325.033,77	19.522,36
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	219.099,87	305.511,41		325.033,77	19.522,36
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	212.965,27	632.146,58		434.940,93	-197.205,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	212.965,27	632.146,58		434.940,93	-197.205,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.134,60	-326.635,17		-109.907,16	216.728,01
Maßnahme: I-54001-0034					
Brücke Meisenweg					
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	80.763,37	0,00		27.089,00	27.089,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.763,37	0,00		27.089,00	27.089,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-80.763,37	0,00		-27.089,00	-27.089,00
Maßnahme: I-54001-0035					
Maulbeerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.724,37	0,00		555,23	555,23
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	3.162,78	0,00		6.218,67	6.218,67
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.887,15	0,00		6.773,90	6.773,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.887,15	0,00		6.773,90	6.773,90
Maßnahme: I-54001-0036					
Paul-Högelheimer-Straße (inkl. Brücke)					
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
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 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0042 St. Benno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	19.000,00	18.318,59	-681,41	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	43.801,93	53.000,00	51.020,84	-1.979,16	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.801,93	72.000,00	69.339,43	-2.660,57	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	96.786,18	0,00	22.293,64	22.293,64	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.786,18	0,00	22.293,64	22.293,64	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-52.984,25	72.000,00	47.045,79	-24.954,21	
Maßnahme: I-54001-0043 Querweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	12.100,00	13.173,99	1.073,99	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	31.027,89	39.000,00	7.611,56	-31.388,44	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.027,89	51.100,00	20.785,55	-30.314,45	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.601,26	0,00	763,96	763,96	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.601,26	0,00	763,96	763,96	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-53.573,37	51.100,00	20.021,59	-31.078,41	
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	27.000,00	0,00	-27.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	802,06	75.600,44	5.858,33	-69.742,11	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	802,06	75.600,44	5.858,33	-69.742,11	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-802,06	-48.600,44	-5.858,33	42.742,11	
Maßnahme: I-54001-0045 Eisenbahnstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.928,93	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	30.935,07	0,00	9.857,08	9.857,08	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.864,00	0,00	9.857,08	9.857,08	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.364,07	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.364,07	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	29.499,93	0,00	9.857,08	9.857,08	
Maßnahme: I-54001-0047 Bahnübergang - Badestraße					
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	39.400,00	3.808,75	-35.591,25	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	5.841,08	5.841,08	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	39.400,00	9.649,83	-29.750,17	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-39.400,00	-9.649,83	29.750,17	



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0048 Bahnübergang - Mauerstraße					
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	26.700,00		2.653,50	-24.046,50
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		6.392,73	6.392,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.700,00		9.046,23	-17.653,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-26.700,00		-9.046,23	17.653,77
Maßnahme: I-54001-0049 Bahnübergang - Wehrinselstraße					
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	47.055,74		5.613,23	-41.442,51
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		6.947,78	6.947,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	47.055,74		12.561,01	-34.494,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-47.055,74		-12.561,01	34.494,73
Maßnahme: I-54001-0052 Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	13.500,00		0,00	-13.500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00		0,00	-13.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	38.810,00		877,75	-37.932,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.810,00		877,75	-37.932,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.310,00		-877,75	24.432,25
Maßnahme: I-54001-0054 Kegeldamm					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.199.076,65	160.000,00		213.819,90	53.819,90
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	11.400,00		0,00	-11.400,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.199.076,65	171.400,00		213.819,90	42.419,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.057.191,52	130.190,00		0,00	-130.190,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.057.191,52	130.190,00		0,00	-130.190,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	141.885,13	41.210,00		213.819,90	172.609,90
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	14.000,00		0,00	-14.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000,00		0,00	-14.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-14.000,00		0,00	14.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	32.500,00		0,00	-32.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.500,00		0,00	-32.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	465,68	67.365,97		35.661,61	-31.704,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	465,68	67.365,97		35.661,61	-31.704,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-465,68	-34.865,97		-35.661,61	-795,64
Maßnahme: I-54001-0060 Hederichweg					
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	9.400,00		5.016,33	-4.383,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.400,00		5.016,33	-4.383,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.400,00		-5.016,33	4.383,67
Maßnahme: I-54001-0061 Wacholderweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.800,00		1.002,29	-5.797,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.800,00		1.002,29	-5.797,71
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.800,00		-1.002,29	5.797,71
Maßnahme: I-54001-0062 Am Hirschsprung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	37.168,35		9.031,09	-28.137,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	37.168,35		9.031,09	-28.137,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-37.168,35		-9.031,09	28.137,26
Maßnahme: I-54001-0063 Lindnersweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	70.500,00		0,00	-70.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	74.500,00		0,00	-74.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.332,21	181.599,72		11.725,37	-169.874,35
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.332,21	181.599,72		11.725,37	-169.874,35
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.332,21	-107.099,72		-11.725,37	95.374,35



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0064					
Friesenstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	47.500,00	0,00	-47.500,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	49.500,00	0,00	-49.500,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	922,16	122.775,56	8.240,57	-114.534,99
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	922,16	122.775,56	8.240,57	-114.534,99
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-922,16	-73.275,56	-8.240,57	65.034,99
Maßnahme: I-54001-0065					
Margaretenweg					
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	6.700,00	2.422,84	-4.277,16
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.700,00	2.422,84	-4.277,16
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.700,00	-2.422,84	4.277,16
Maßnahme: I-54001-0066					
Heideweg					
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	9.600,00	5.022,45	-4.577,55
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.600,00	5.022,45	-4.577,55
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.600,00	-5.022,45	4.577,55
Maßnahme: I-54001-0067					
Feldstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	2.772,49	2.772,49
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	13.630,43	66.500,00	17.739,48	-48.760,52
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.630,43	66.500,00	20.511,97	-45.988,03
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.237,04	182.963,52	10.007,52	-172.956,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.237,04	182.963,52	10.007,52	-172.956,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.606,61	-116.463,52	10.504,45	126.967,97
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	21.000,00	0,00	-21.000,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.000,00	0,00	-21.000,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	408,56	53.244,71	2.381,08	-50.863,63
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	408,56	53.244,71	2.381,08	-50.863,63
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-408,56	-32.244,71	-2.381,08	29.863,63



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0069 Mühlenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	179.498,55	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	179.498,55	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	179.498,55	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0070 Otto-Nagel-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		2.636,04	2.636,04
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		2.636,04	2.636,04
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.594,51	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.594,51	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-53.594,51	0,00		2.636,04	2.636,04
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	65.000,00		0,00	-65.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
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	7.722,98		9.560,65	1.837,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.722,98		9.560,65	1.837,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.722,98		-9.560,65	-1.837,67
Maßnahme: I-54001-0076 Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	123.000,00		0,00	-123.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	123.000,00		0,00	-123.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	99.500,00		0,00	-99.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	99.500,00		0,00	-99.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	23.500,00		0,00	-23.500,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0078 Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	235.547,76	150.000,00	1.854,47	-148.145,53	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	235.547,76	150.000,00	1.854,47	-148.145,53	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	14.452,24	0,00	-1.854,47	-1.854,47	
Maßnahme: I-54001-0080 Kastanienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	4.396,38	-10.603,62	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	4.396,38	-10.603,62	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	-4.396,38	10.603,62	
Maßnahme: I-54001-0081 Friedhofstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
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	
Maßnahme: I-54001-0099 Fichtestraße					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	892,50	-19.107,50	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	892,50	-19.107,50	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-892,50	19.107,50	
Maßnahme: I-54001-0100 Gartenstraße					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.000,00	321,30	-5.678,70	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	321,30	-5.678,70	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.000,00	-321,30	5.678,70	
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	14.853,53	60.000,00	9.836,77	-50.163,23	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.853,53	60.000,00	9.836,77	-50.163,23	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	14.853,53	60.000,00	9.836,77	-50.163,23	



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.000,00	1.953,99	-46,01	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.277,74	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.277,74	2.000,00	1.953,99	-46,01	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.277,74	-2.000,00	-1.953,99	46,01	
Maßnahme: I-54001-9993					
Grunderwerb Verkehrsflächen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	8.588,11	2.325,86	-6.262,25	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.588,11	2.325,86	-6.262,25	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-8.588,11	-2.325,86	6.262,25	



Teilfinanzrechnung 2015

54.0.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	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
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		-1.332,19	-1.332,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-1.332,19	-1.332,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.332,19	1.332,19
Maßnahme: I-54001-0050					
Berliner Straße (einschl. Kreisel)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		453,39	453,39
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		453,39	453,39
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		347,42	347,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		347,42	347,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		105,97	105,97
Maßnahme: I-54001-0077					
Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	73.500,00		0,00	-73.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	73.500,00		0,00	-73.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-73.500,00		0,00	73.500,00
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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.052,55	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.052,55	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.052,55	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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		2.742,51	0,00	320,98	320,98
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.742,51	0,00	320,98	320,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-2.742,51	0,00	-320,98	-320,98



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0005 Dorfanger					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.500,00		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
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	0,00	7.500,00		4.812,36	-2.687,64
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.500,00		4.812,36	-7.687,64
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.500,00		-4.812,36	7.687,64



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55101-0003					
Bau von Spielplätzen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	107,15	107,15	107,15	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	107,15	107,15	107,15	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.123,68	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.123,68	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.123,68	107,15	107,15	107,15	0,00
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	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.352,50	107,15	0,00	0,00	-107,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.352,50	107,15	0,00	0,00	-107,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.352,50	-107,15	0,00	0,00	107,15



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	0,00	4.000,00		2.327,69	-1.672,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00		2.327,69	-1.672,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00		-2.327,69	1.672,31
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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.000,00		976,99	-23,01
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.500,00		29.575,16	19.075,16
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.500,00		30.552,15	19.052,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-11.500,00		-30.552,15	-19.052,15



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	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	0,00	4.500,00		2.327,27	-2.172,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.500,00		2.327,27	-2.172,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.500,00		-2.327,27	2.172,73



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015	2015	2015	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.082,02	8.965,77	6.572,48	-2.393,29	-2.393,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.082,02	8.965,77	6.572,48	-2.393,29	-2.393,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.082,02	-8.965,77	-6.572,48	2.393,29	2.393,29



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55104-0002 Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.388,33	2.121,77	2.121,77	2.121,77	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.388,33	2.121,77	2.121,77	2.121,77	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.388,33	-2.121,77	-2.121,77	-2.121,77	0,00
Maßnahme: I-55104-0003 Rosengarten - Interreg V					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	76.000,00	1.369,69	1.369,69	-74.630,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	76.000,00	1.369,69	1.369,69	-74.630,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-76.000,00	-1.369,69	-1.369,69	74.630,31



Teilfinanzrechnung 2015

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55105-1001				
Interreg IV A - Teil 1 // Baumaßnahmen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	410.236,37	95.000,00	26.693,85	-68.306,15
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	410.236,37	95.000,00	26.693,85	-68.306,15
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.595,67	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	1.130,50	1.130,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.595,67	0,00	1.130,50	1.130,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	402.640,70	95.000,00	25.563,35	-69.436,65
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	1.400,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.400,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.400,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	2015	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55105-2001					
Interreg IV A - Teil 2 // Baumaßnahmen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	442.755,49	95.000,00		249.712,23	154.712,23
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	442.755,49	95.000,00		249.712,23	154.712,23
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	442.755,49	95.000,00		249.712,23	154.712,23
Maßnahme: I-55105-2002					
Interreg IV A - Teil 2 // Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	866,35	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	866,35	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	866,35	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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	48.787,10	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.787,10	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.787,10	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.356,18	6.500,00		11.980,56	5.480,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.356,18	6.500,00		11.980,56	5.480,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.356,18	-6.500,00		-11.980,56	-5.480,56



Teilfinanzrechnung 2015

57.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015	
	2014	2015	2015	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	325,38	325,38
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	325,38	325,38
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	406,72	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	406,72	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-406,72	0,00	325,38	325,38



Teilfinanzrechnung 2015

57.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015	2015	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.100,00	0,00	3.100,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015	
	2014	2015	2015	
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	7.858,52	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.858,52	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.858,52	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2015

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		0,00	1.000,00
Maßnahme: I-57303-0003 Freizeittreff Bohrau					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.029,50	1.970,50		1.756,15	-214,35
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.029,50	1.970,50		1.756,15	-214,35
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.029,50	-1.970,50		-1.756,15	214,35
Maßnahme: I-57303-0005 Ortsteil Groß Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.380,00		0,00	-2.380,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.380,00		0,00	-2.380,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.380,00		0,00	2.380,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015	
	2014	2015	2015	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57501-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.783,96	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.783,96	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.783,96	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

57.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.5 Tourismus
Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
Leistung: 57.5.01.200 Eigenbetrieb für Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57501-9991 Erwerb von Finanzanlagen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	1.000,00		1.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		1.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		-1.000,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-61102-0001 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	959.121,75	830.000,00		438.026,25	-391.973,75
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	959.121,75	830.000,00		438.026,25	-391.973,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	959.121,75	830.000,00		438.026,25	-391.973,75



Teilfinanzrechnung 2015

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 2015
	2014	2015		2015	
	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
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
Maßnahme: I-71102-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	866,04	0,00		7.611,58	7.611,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	866,04	0,00		7.611,58	7.611,58
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-866,04	0,00		-7.611,58	-7.611,58



STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2015

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2014	31.12.2015	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	117.758.161,88	116.548.680,74	-1.209.481,14
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	44.301,24	55.674,09	11.372,85
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	84.435.264,22	83.218.763,26	-1.216.500,96
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.823.661,81	3.824.437,79	775,98
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.738.167,01	24.088.017,26	349.850,25
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	52.621.259,67	51.637.903,68	-983.355,99
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	48.092,02	54.503,43	6.411,41
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.057.637,81	1.892.206,80	-165.431,01
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	619.734,19	664.444,90	44.710,71
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.526.710,71	1.057.248,40	-469.462,31
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.278.596,42	33.274.243,39	-4.353,03
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.926.982,33	12.922.466,73	-4.515,60
A 14	1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03	15.167.279,03	0,00
A 15	1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
A 16	1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.184.335,06	5.184.497,63	162,57
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	5.210.578,66	4.544.386,64	-666.192,02
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	5.187.213,82	4.494.184,72	-693.029,10
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.454.907,34	837.722,14	-617.185,20
A 31	2.2.1.1 Gebühren	104.774,25	118.761,21	13.986,96
A 32	2.2.1.2 Beiträge	270.093,22	363.267,26	93.174,04
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-227.851,51	-247.569,78	-19.718,27
A 34	2.2.1.4 Steuern	723.753,64	857.534,55	133.780,91
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	845.775,31	139.272,74	-706.502,57
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	475.290,74	477.223,40	1.932,66
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-736.928,31	-870.767,24	-133.838,93
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	497.846,26	957.863,02	460.016,76
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	247.374,04	138.896,96	-108.477,08
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	77.115,50	577.380,11	500.264,61
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	185.204,79	259.156,66	73.951,87
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	-11.848,07	-17.570,71	-5.722,64
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.234.460,22	2.698.599,56	-535.860,66
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	23.364,84	50.201,92	26.837,08
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.163.607,54	5.247.177,73	83.570,19
A 49	Bilanzsumme	128.132.348,08	126.340.245,11	-1.792.102,97



Bilanz Passiva 2015

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2014	31.12.2015	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	11.901.046,75	7.743.135,20	-4.157.911,55
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	3.391.223,87	0,00	-3.391.223,87
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.391.223,87	0,00	-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	3.063.075,55	3.049.943,74	-13.131,81
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-126.404,86	-879.960,73	-753.555,87
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	-643.476,02	-643.476,02
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-126.404,86	-236.484,71	-110.079,85
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	69.152.526,75	67.142.336,12	-2.010.190,63
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	57.914.578,48	57.023.477,04	-891.101,44
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.526.713,52	6.601.595,15	74.881,63
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.762.863,28	2.787.762,54	24.899,26
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	1.948.371,47	729.501,39	-1.218.870,08
P 16	3. Rückstellungen	5.313.825,25	5.338.843,15	25.017,90
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.770.647,37	4.026.183,54	255.536,17
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	1.543.177,88	1.312.659,61	-230.518,27
P 22	4. Verbindlichkeiten	40.270.217,06	44.614.686,15	4.344.469,09
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.611.552,27	2.378.768,07	-232.784,20
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.464.915,66	35.000.781,02	2.535.865,36
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	2.278.732,45	1.782.571,71	-496.160,74
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.101.789,34	890.915,76	-210.873,58
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	869.151,20	3.203.094,45	2.333.943,25
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	326.632,81	791.427,65	464.794,84
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.026,47	1.062,62	36,15
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	51.281,32	80.292,25	29.010,93
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	565.135,54	485.772,62	-79.362,92
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.494.732,27	1.501.244,49	6.512,22
P 36	Bilanzsumme	128.132.348,08	126.340.245,11	-1.792.102,97

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 2015

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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 2015 den fünften 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 2015 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 15. Februar 2018 (GVBl. II/18 Nr. 15)
 - 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 |

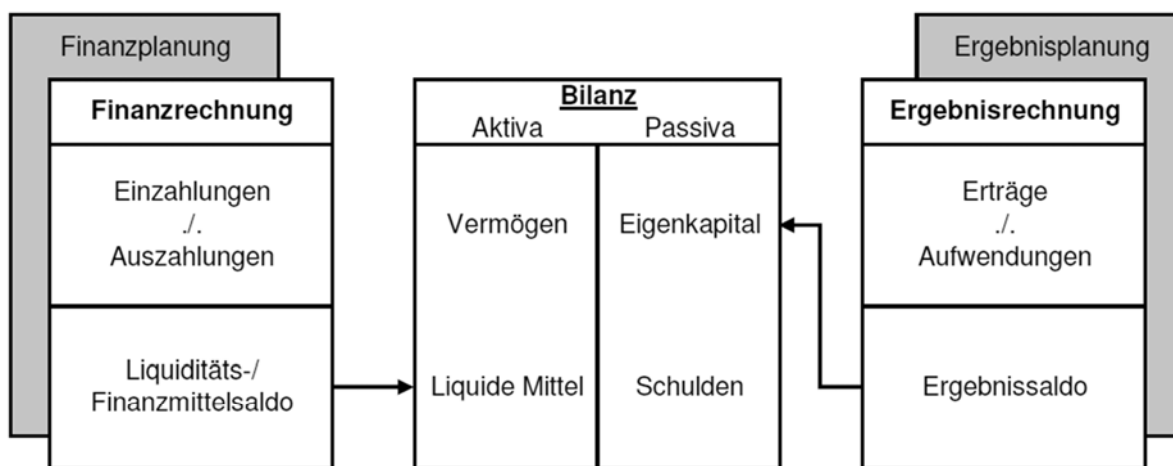
RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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 2015 wurde zum fünften 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 2015

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 06.03.2015 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2015 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 34.341.800 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 36.941.200 Euro festgesetzt. Der Gesamtfehlbetrag betrug somit 2.599.400 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 34.107.100 Euro und die Auszahlungen auf 37.572.400 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -3.465.300 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 2.317.000 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2015-2019 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 29.05.2015 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 2015 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 25. Juli 2015 (24. Jahrgang; Nr. 3/2015).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.206.900,00 Euro	11.452.811,76 Euro	-754.088,24 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.765.700,00 Euro	17.944.090,79 Euro	1.178.390,79 Euro
sonstige Transfererträge	50.000,00 Euro	53.990,50 Euro	3.990,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.102.200,00 Euro	1.823.479,61 Euro	-278.720,39 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	788.300,00 Euro	530.132,37 Euro	-258.167,63 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.272.500,00 Euro	1.278.940,66 Euro	6.440,66 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.031.600,00 Euro	1.140.887,80 Euro	109.287,80 Euro
aktivierte Eigenleistungen	0,00 Euro	27.909,80 Euro	27.909,80 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.217.200,00 Euro	34.252.243,29 Euro	35.043,29 Euro
Personalaufwendungen	11.414.000,00 Euro	11.367.581,87 Euro	-46.418,13 Euro
Versorgungsaufwendungen	-178.800,00 Euro	826.659,38 Euro	1.005.459,38 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.334.400,00 Euro	5.311.057,35 Euro	-23.342,65 Euro
Abschreibungen	3.872.700,00 Euro	4.389.055,12 Euro	516.355,12 Euro
Transferaufwendungen	14.981.700,00 Euro	14.986.737,81 Euro	5.037,81 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.157.400,00 Euro	1.294.355,44 Euro	136.955,44 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.581.400,00 Euro	38.175.446,97 Euro	1.594.046,97 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.364.200,00 Euro	-3.923.203,68 Euro	-1.559.003,68 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	124.600,00 Euro	75.912,02 Euro	-48.687,98 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	359.800,00 Euro	200.540,04 Euro	-159.259,96 Euro
Finanzergebnis	-235.200,00 Euro	-124.628,02 Euro	110.571,98 Euro
ordentliches Ergebnis	-2.599.400,00 Euro	-4.047.831,70 Euro	-1.448.431,70 Euro
außerordentliche Erträge	182.000,00 Euro	13.149,19 Euro	-168.850,81 Euro
außerordentliche Aufwendungen	55.000,00 Euro	123.229,04 Euro	68.229,04 Euro
außerordentliches Ergebnis	127.000,00 Euro	-110.079,85 Euro	-237.079,85 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-2.472.400,00 Euro	-4.157.911,55 Euro	-1.685.511,55 Euro

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

Der Jahresabschluss 2015 stellt den fünften doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2014 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der vierte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2014 wurde erst im Jahr 2018 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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 6 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2015. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mindererträge der Gewerbesteuer, welche aus Rückrechnungen vorangegangener Jahre resultieren. Den größten prozentualen Zuwachs gab es bei der Vergnügungssteuer. Dies liegt im Wesentlichen an dem veränderten Spielverhalten (erhöhtes Spielaufkommen).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.000,00 Euro	51.460,09 Euro	- 539,91 Euro	-1,04 %
40120000	Grundsteuer B	1.880.000,00 Euro	1.848.011,13 Euro	-31.988,87 Euro	-1,70 %
40130000	Gewerbesteuer	5.000.000,00 Euro	4.024.520,54 Euro	-975.479,46 Euro	-19,51 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.980.000,00 Euro	4.240.258,00 Euro	260.258,00 Euro	+6,54 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	540.000,00 Euro	526.213,00 Euro	-13.787,00 Euro	-2,55 %
40310000	Vergnügungssteuer	100.000,00 Euro	134.430,29 Euro	34.430,29 Euro	+34,43 %
40320000	Hundesteuer	92.000,00 Euro	92.387,71 Euro	387,71 Euro	+0,42 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	562.900,00 Euro	535.531,00 Euro	-27.369,00 Euro	-4,86 %
	Σ	12.206.900,00 Euro	11.452.811,76 Euro	-754.088,24 Euro	-6,18 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 1,2 Millionen Euro über dem Planansatz.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2015 wurden insgesamt weniger Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die starken Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2015 zu einer teilweisen Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung für Instandsetzungsmaßnahmen (Sachkonto 41411000), was zu nicht geplanten Mehrerträgen geführt hat.

Da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 zum Planungszeitpunkt im Oktober 2014 noch nicht erstellt war, konnten für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sachkonto 41610000) nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	8.358.100,00 Euro	8.290.906,00 Euro	-67.194,00 Euro	-0,80 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	730.000,00 Euro	747.444,00 Euro	17.444,00 Euro	+2,39 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.339.600,00 Euro	921.650,15 Euro	-417.949,85 Euro	-31,20 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	0,00 Euro	416.365,75 Euro	416.365,75 Euro	
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.328.000,00 Euro	3.825.455,61 Euro	497.455,61 Euro	+14,95 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	1.047,56 Euro	1.047,56 Euro	
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	9.533,31 Euro	9.533,31 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	30.344,74 Euro	6.844,74 Euro	+29,13 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00 Euro	1.605,00 Euro	1.605,00 Euro	
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.754.300,00 Euro	3.433.256,55 Euro	678.956,55 Euro	+24,65 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	232.200,00 Euro	266.482,12 Euro	34.282,12 Euro	+14,76 %
	Σ	16.765.700,00 Euro	17.944.090,79 Euro	1.178.390,79 Euro	+7,03 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge überschreiten den Planansatz um knapp 8 %.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersatz; Kostenersatz	50.000,00 Euro	53.990,50 Euro	3.990,50 Euro	+7,98 %
	Σ	50.000,00 Euro	53.990,50 Euro	3.990,50 Euro	+7,98 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen etwa 13 % 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	198.700,00 Euro	228.632,39 Euro	29.932,39 Euro	+15,06 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.145.600,00 Euro	1.164.353,77 Euro	18.753,77 Euro	+1,64 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	600,00 Euro	904,00 Euro	304,00 Euro	+50,67 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	757.300,00 Euro	429.589,45 Euro	-327.710,55 Euro	-43,27 %
	Σ	2.102.200,00 Euro	1.823.479,61 Euro	-278.720,39 Euro	-13,26 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten den Planansatz um knapp 33 %. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mindererträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000). Hier wurde der Abschluss des Verfahrens von zuordnungswidrig privatisiertem Vermögen für das Haushaltsjahr 2015 geplant, welcher aber erst im Haushaltsjahr 2016 vollzogen wurde.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	399.400,00 Euro	391.707,28 Euro	-7.692,72 Euro	-1,93 %
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	387.700,00 Euro	121.131,87 Euro	-266.568,13 Euro	-68,76 %
	Σ	788.300,00 Euro	530.132,37 Euro	-258.167,63 Euro	-32,75 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen entsprach im Haushaltsjahr 2015 ungefähr dem Planansatz.

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 der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2015 kam es zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben.

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 2015 nicht abgeschlossen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00 Euro	525,00 Euro	525,00 Euro	
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	400,00 Euro	7.206,27 Euro	6.806,27 Euro	+1.701,57 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	360.600,00 Euro	420.081,24 Euro	59.481,24 Euro	+16,50 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00 Euro	9.584,88 Euro	9.584,88 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	560.000,00 Euro	840.925,67 Euro	280.925,67 Euro	+50,17 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	350.800,00 Euro	560,00 Euro	-350.240,00 Euro	-99,84 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	700,00 Euro	57,60 Euro	- 642,40 Euro	-91,77 %
	Σ	1.272.500,00 Euro	1.278.940,66 Euro	6.440,66 Euro	+0,51 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt knapp 11% über dem Planansatz. Zu Mehrerträgen kam es bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Hierbei handelt es sich um Aussetzungszinsen nach Aufhebung einer Aussetzung der Vollziehung von Gewerbesteuer.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

Weiterhin kam es zu Mehrerträgen bei der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000). Diese sind zurückzuführen auf die Vorzeitige Beendigung von Altersteilzeitverträgen.

Da die Eröffnungsbilanz zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellt war, konnten die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (Sachkonto 45710000) nur grob geschätzt werden.

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 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	515.000,00 Euro	504.983,57 Euro	-10.016,43 Euro	-1,94 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	5,75 Euro	5,75 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	8.220,00 Euro	8.220,00 Euro	
45610000	Bußgelder	101.200,00 Euro	103.511,73 Euro	2.311,73 Euro	+2,28 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	80.000,00 Euro	107.951,57 Euro	27.951,57 Euro	+34,94 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	46.800,00 Euro	46.817,74 Euro	17,74 Euro	+0,04 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	5.000,00 Euro	0,00 Euro	-5.000,00 Euro	-100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	282.200,00 Euro	206.451,05 Euro	-75.748,95 Euro	-26,84 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	162,57 Euro	162,57 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	79.673,90 Euro	79.673,90 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	1.676,79 Euro	1.676,79 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	3.213,94 Euro	3.213,94 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	2.048,60 Euro	2.048,60 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	59,53 Euro	59,53 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	5,33 Euro	5,33 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.400,00 Euro	2.314,79 Euro	914,79 Euro	+65,34 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 Euro	73.790,94 Euro	73.790,94 Euro	
	Σ	1.031.600,00 Euro	1.140.887,80 Euro	109.287,80 Euro	+10,59 %

5.2.2.8 Aktivierte 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 2015

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktiviere Eigenleistungen	0,00 Euro	27.909,80 Euro	27.909,80 Euro	
	Σ	0,00 Euro	27.909,80 Euro	27.909,80 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 entsprechen die Personalaufwendungen ungefähr dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	390.900,00 Euro	405.382,82 Euro	14.482,82 Euro	+3,70 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	16.900,00 Euro	17.565,99 Euro	665,99 Euro	+3,94 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.183.300,00 Euro	9.302.306,23 Euro	119.006,23 Euro	+1,30 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	137.200,00 Euro	115.291,52 Euro	-21.908,48 Euro	-15,97 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	160.800,00 Euro	128.336,00 Euro	-32.464,00 Euro	-20,19 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	292.800,00 Euro	284.556,48 Euro	-8.243,52 Euro	-2,82 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	10.700,00 Euro	10.684,97 Euro	- 15,03 Euro	-0,14 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.717.700,00 Euro	1.761.967,77 Euro	44.267,77 Euro	+2,58 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	63.400,00 Euro	63.263,30 Euro	- 136,70 Euro	-0,22 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.400,00 Euro	14.400,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	21.000,00 Euro	41.186,00 Euro	20.186,00 Euro	+96,12 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	16.600,00 Euro	0,00 Euro	-16.600,00 Euro	-100,00 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-10.642,00 Euro	-10.642,00 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-530.700,00 Euro	-568.497,00 Euro	-37.797,00 Euro	+7,12 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	98.400,00 Euro	52.047,33 Euro	-46.352,67 Euro	-47,11 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	74.000,00 Euro	184.811,01 Euro	110.811,01 Euro	+149,74 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00 Euro	631,45 Euro	631,45 Euro	
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	134.600,00 Euro	140.194,51 Euro	5.594,51 Euro	+4,16 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00 Euro	3.772,47 Euro	3.772,47 Euro	
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-98.400,00 Euro	-89.440,12 Euro	8.959,88 Euro	-9,11 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-74.000,00 Euro	-214.486,16 Euro	-140.486,16 Euro	+189,85 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-52.700,00 Euro	-100.888,70 Euro	-48.188,70 Euro	+91,44 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-28.300,00 Euro	-28.390,00 Euro	- 90,00 Euro	+0,32 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-134.600,00 Euro	-137.622,00 Euro	-3.022,00 Euro	+2,25 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00 Euro	-8.850,00 Euro	-8.850,00 Euro	
	Σ	11.414.000,00 Euro	11.367.581,87 Euro	-46.418,13 Euro	-0,41 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt etwa 1 Million Euro über dem Planansatz. Dies ist zurückzuführen auf die Bürgermeisterwahl und dem damit verbundenen Übergang des ausgeschiedenen Bürgermeisters von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	37.900,00 Euro	938.376,00 Euro	900.476,00 Euro	+2475,93 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.700,00 Euro	101.910,79 Euro	95.210,79 Euro	+1521,06 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-1.842,79 Euro	-1.842,79 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-223.400,00 Euro	-211.784,62 Euro	11.615,38 Euro	-5,20 %
	Σ	-178.800,00 Euro	826.659,38 Euro	1.005.459,38 Euro	- 462,34 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entspricht ungefähr dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	657.600,00 Euro	660.867,99 Euro	3.267,99 Euro	+0,50 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	260.000,00 Euro	257.032,59 Euro	-2.967,41 Euro	-1,14 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	220.000,00 Euro	191.149,84 Euro	-28.850,16 Euro	-13,11 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	10.000,00 Euro	90.811,01 Euro	80.811,01 Euro	+808,11 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	210.000,00 Euro	182.601,94 Euro	-27.398,06 Euro	-13,05 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	8.000,00 Euro	7.852,61 Euro	- 147,39 Euro	-1,84 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	5.600,00 Euro	4.415,55 Euro	-1.184,45 Euro	-21,15 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	45.000,00 Euro	44.597,97 Euro	- 402,03 Euro	-0,89 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	290.300,00 Euro	242.769,13 Euro	-47.530,87 Euro	-16,37 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

52310000	Mieten und Pachten	145.700,00 Euro	148.680,52 Euro	2.980,52 Euro	+2,05 %
52320000	Leasing	21.300,00 Euro	23.579,03 Euro	2.279,03 Euro	+10,70 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.847.000,00 Euro	1.746.570,65 Euro	-100.429,35 Euro	-5,44 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	281.200,00 Euro	246.875,07 Euro	-34.324,93 Euro	-12,21 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	60.900,00 Euro	56.540,62 Euro	-4.359,38 Euro	-7,16 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	48.500,00 Euro	33.686,86 Euro	-14.813,14 Euro	-30,54 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	6.000,00 Euro	5.908,09 Euro	- 91,91 Euro	-1,53 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.100,00 Euro	1.297,38 Euro	- 802,62 Euro	-38,22 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	0,00 Euro	446,99 Euro	446,99 Euro	
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.060.800,00 Euro	1.208.247,27 Euro	147.447,27 Euro	+13,90 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500,00 Euro	1.728,30 Euro	- 771,70 Euro	-30,87 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	27.500,00 Euro	22.295,31 Euro	-5.204,69 Euro	-18,93 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	1.047,56 Euro	1.047,56 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	9.533,61 Euro	9.533,61 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	0,00 Euro	20.421,72 Euro	20.421,72 Euro	
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	124.400,00 Euro	102.099,74 Euro	-22.300,26 Euro	-17,93 %
	Σ	5.334.400,00 Euro	5.311.057,35 Euro	-23.342,65 Euro	-0,44 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis etwa 13 % 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	3.872.700,00 Euro	4.196.306,01 Euro	323.606,01 Euro	+8,36 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00 Euro	12.847,44 Euro	12.847,44 Euro	
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00 Euro	130.609,32 Euro	130.609,32 Euro	
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	1.937,79 Euro	1.937,79 Euro	
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	14.389,43 Euro	14.389,43 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	27.131,68 Euro	27.131,68 Euro	
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	5.833,45 Euro	5.833,45 Euro	
	Σ	3.872.700,00 Euro	4.389.055,12 Euro	516.355,12 Euro	+13,33 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen entspricht fast genau 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 2015 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	4.104,18 Euro	4.104,18 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	80.000,00 Euro	129.233,90 Euro	49.233,90 Euro	+61,54 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.037.900,00 Euro	1.896.059,25 Euro	858.159,25 Euro	+82,68 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	0,00 Euro	29.553,32 Euro	29.553,32 Euro	
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	542.400,00 Euro	4.032,74 Euro	-538.367,26 Euro	-99,26 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.959.600,00 Euro	2.537.746,90 Euro	-421.853,10 Euro	-14,25 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	348.200,00 Euro	357.621,28 Euro	9.421,28 Euro	+2,71 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	220.000,00 Euro	223.023,43 Euro	3.023,43 Euro	+1,37 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	440.000,00 Euro	398.089,00 Euro	-41.911,00 Euro	-9,53 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.500,00 Euro	5.446,78 Euro	- 53,22 Euro	-0,97 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.348.100,00 Euro	9.401.827,03 Euro	53.727,03 Euro	+0,57 %
	Σ	14.981.700,00 Euro	14.986.737,81 Euro	5.037,81 Euro	+0,03 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen etwa 12 % über dem Planansatz.

Bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (Sachkonto 54314000) kam es zu Mehraufwendungen, welche durch die Euroregion gefördert wurden.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

Bei den Geschäftsaufwendungen aus Gerichts-, Rechtsberater, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Haushaltsjahr 2015 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 2015 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	11.759,70 Euro	-13.240,30 Euro	-52,96 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.500,00 Euro	22.220,24 Euro	720,24 Euro	+3,35 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	98.700,00 Euro	81.192,57 Euro	-17.507,43 Euro	-17,74 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	123.300,00 Euro	119.236,78 Euro	-4.063,22 Euro	-3,30 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	159.900,00 Euro	160.670,87 Euro	770,87 Euro	+0,48 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	61.000,00 Euro	54.442,97 Euro	-6.557,03 Euro	-10,75 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	209.000,00 Euro	123.510,72 Euro	-85.489,28 Euro	-40,90 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	135.400,00 Euro	173.722,71 Euro	38.322,71 Euro	+28,30 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	15.300,00 Euro	18.069,28 Euro	2.769,28 Euro	+18,10 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	0,26 Euro	0,26 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	174.800,00 Euro	183.880,88 Euro	9.080,88 Euro	+5,20 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	0,00 Euro	6.006,12 Euro	6.006,12 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	6.000,00 Euro	5.358,70 Euro	- 641,30 Euro	-10,69 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.500,00 Euro	9.512,15 Euro	-6.987,85 Euro	-42,35 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	23.800,00 Euro	36.844,75 Euro	13.044,75 Euro	+54,81 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	72.200,00 Euro	77.198,90 Euro	4.998,90 Euro	+6,92 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	7,00 Euro	7,00 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.000,00 Euro	3.973,87 Euro	- 26,13 Euro	-0,65 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	218.845,76 Euro	218.845,76 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00 Euro	5.628,77 Euro	5.628,77 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	-7.888,10 Euro	-7.888,10 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	0,00 Euro	-14.042,00 Euro	-14.042,00 Euro	
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.000,00 Euro	4.202,54 Euro	-6.797,46 Euro	-61,80 %
	Σ	1.157.400,00 Euro	1.294.355,44 Euro	136.955,44 Euro	+11,83 %

5.2.4 **Finanzergebnis**

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen etwa 39 % 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.

Weiterhin sind die Zinsen im Anlagebereich sehr gering, was die Mindererträge des Sachkontos 46170000 erklärt.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	21.600,00 Euro	5.388,10 Euro	-16.211,90 Euro	-75,06 %
46180000	Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	33.000,00 Euro	37.953,34 Euro	4.953,34 Euro	+15,01 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	70.000,00 Euro	32.570,58 Euro	-37.429,42 Euro	-53,47 %
	Σ	124.600,00 Euro	75.912,02 Euro	-48.687,98 Euro	-39,08 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 44% unter dem geplanten Wert.

Insgesamt fielen die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute erheblich niedriger aus als geplant, weil es zu stark sinkenden Zinsen im Bereich der Investitions- und Liquiditätskredite kam (Sachkonten 55171000 und 55172000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	66.000,00 Euro	41.343,85 Euro	-24.656,15 Euro	-37,36 %
55161000	Zinsaufwendungen an sonstige Öffentliche Sonderrechnungen // Investitionskredite	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	67.600,00 Euro	55.297,55 Euro	-12.302,45 Euro	-18,20 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	175.000,00 Euro	74.153,29 Euro	-100.846,71 Euro	-57,63 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	26.200,00 Euro	26.062,96 Euro	- 137,04 Euro	-0,52 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	0,00 Euro	246,39 Euro	246,39 Euro	
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000,00 Euro	3.254,00 Euro	-11.746,00 Euro	-78,31 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	10.000,00 Euro	182,00 Euro	-9.818,00 Euro	-98,18 %
	Σ	359.800,00 Euro	200.540,04 Euro	-159.259,96 Euro	-44,26 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegt fast 93 % unter dem Planansatz. Durch zeitliche Verzögerungen bei den Vermarktungsvorgängen von Grundstücken kam es zu Mindererträgen der Sachkonten 49311000 und 49312000.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00 Euro	428,40 Euro	428,40 Euro	
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2.000,00 Euro	0,00 Euro	-2.000,00 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.000,00 Euro	12.720,79 Euro	-47.279,21 Euro	-78,80 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	120.000,00 Euro	0,00 Euro	-120.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	182.000,00 Euro	13.149,19 Euro	-168.850,81 Euro	-92,78 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 124 % 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 59310000 sind überwiegend auf die Ausbuchung noch vorhandener Restbuchwerte zurückzuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	123.229,04 Euro	123.229,04 Euro	
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 %
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	0,00 Euro	0,00 Euro	
59313000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Straßen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	55.000,00 Euro	123.229,04 Euro	68.229,04 Euro	+124,05 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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 2015 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	-4.047.831,70 Euro	-13.421,61 Euro	289,80 Euro	-4.034.699,89 Euro
Außerordentliches Ergebnis	-110.079,85 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	-110.079,85 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-4.157.911,55 Euro	-13.421,61 Euro	289,80 Euro	-4.144.779,74 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2015 13.421,61 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 289,80 Euro zugeführt. Somit ergeben sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2015 ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 4.034.699,89 Euro und ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 110.079,85 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.144.779,74 Euro	-4.034.699,89 Euro	-110.079,85 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	3.391.223,87 Euro	3.391.223,87 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-126.404,86 Euro	0,00 Euro	-126.404,86 Euro
Σ	-879.960,73 Euro	-643.476,02 Euro	-236.484,71 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

Entsprechend § 26 Absatz 2 KomHKV sind Mittel der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich zu verwenden, wenn der Ausgleich der ordentlichen Aufwendungen und der ordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden kann. Zum 31.12.2015 wurde die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.391.223,87 Euro in voller Höhe in Anspruch genommen. Da Überschüsse aus dem außerordentlichen Ergebnis nicht vorhanden sind, wird der übrige Jahresfehlbetrag in Höhe von 643.476,02 Euro als Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis vorgetragen.

Gemäß § 26 Absatz 6 KomHKV ist ein Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis vorzutragen, wenn der Ausgleich der außerordentlichen Aufwendungen und der außerordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung des Fehlbetrages bzw. der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses nicht erreicht werden kann. Aus dem Haushaltsjahr 2014 wurde bereits ein Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 126.404,86 Euro vorgetragen. Der Jahresfehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 in Höhe von 110.079,85 Euro wird hinzuaddiert und der Fehlbetrag in Höhe von 236.484,71 Euro in das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von -2.475.200,00 Euro (ohne Stiftungen) verschlechterte sich das Ergebnis des fünften doppischen Haushaltsjahres um 1.669.579,74 Euro erheblich.

6. Finanzlage (Finanzrechnung)

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2015, welche Zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2015 einen Überschuss in Höhe von 103.202,95 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand am 31.12.2015 weist einen Betrag in Höhe von 50.201,92 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.206.900,00 Euro	11.324.297,77 Euro	-882.602,23 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.763.200,00 Euro	13.516.268,50 Euro	-246.931,50 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	50.000,00 Euro	54.328,50 Euro	4.328,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.344.900,00 Euro	1.378.349,10 Euro	33.449,10 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	788.300,00 Euro	563.631,79 Euro	-224.668,21 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1272.500,00 Euro	796.654,14 Euro	-475.845,86 Euro
sonstige Einzahlungen	781.400,00 Euro	880.403,68 Euro	99.003,68 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	124.600,00 Euro	68.193,23 Euro	-56.406,77 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.331.800,00 Euro	28.582.126,71 Euro	-1.749.673,29 Euro
Personalauszahlungen	11.988.100,00 Euro	12.086.884,65 Euro	98.784,65 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.334.400,00 Euro	4.971.694,93 Euro	-362.705,07 Euro
Transferauszahlungen	14.633.500,00 Euro	11.201.128,22 Euro	-3.432.371,78 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.618.100,00 Euro	1.399.377,18 Euro	-218.722,82 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.574.100,00 Euro	29.659.084,98 Euro	-3.915.015,02 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.242.300,00 Euro	-1.076.958,27 Euro	2.165.341,73 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.428.600,00 Euro	2.615.837,62 Euro	187.237,62 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.164.700,00 Euro	441.763,72 Euro	-722.936,28 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	182.000,00 Euro	69.521,79 Euro	-112.478,21 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	7.825,00 Euro	7.825,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	2.550,00 Euro	2.550,00 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.775.300,00 Euro	3.137.498,13 Euro	-637.801,87 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.812.800,00 Euro	1.857.943,91 Euro	-954.856,09 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	20.463,88 Euro	20.463,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	33.000,00 Euro	23.882,63 Euro	-9.117,37 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	132.000,00 Euro	205.386,07 Euro	73.386,07 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	302.500,00 Euro	490.687,14 Euro	188.187,14 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	495.000,00 Euro	1.692.907,95 Euro	1.197.907,95 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.775.300,00 Euro	4.292.271,58 Euro	516.971,58 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	-1.154.773,45 Euro	-1.154.773,45 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-3.242.300,00 Euro	-2.231.731,72 Euro	1.010.568,28 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	763.189,00 Euro	763.189,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	91.999.342,13 Euro	91.999.342,13 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro	92.762.531,13 Euro	92.762.531,13 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	223.000,00 Euro	994.180,80 Euro	771.180,80 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	89.433.415,66 Euro	89.433.415,66 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	223.000,00 Euro	90.427.596,46 Euro	90.204.596,46 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-223.000,00 Euro	2.334.934,67 Euro	2.557.934,67 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-3.465.300,00 Euro	103.202,95 Euro	3.568.502,95 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00 Euro	23.364,84 Euro	23.364,84 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00 Euro	-76.365,87 Euro	-76.365,87 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-3.465.300,00 Euro	50.201,92 Euro	3.515.501,92 Euro

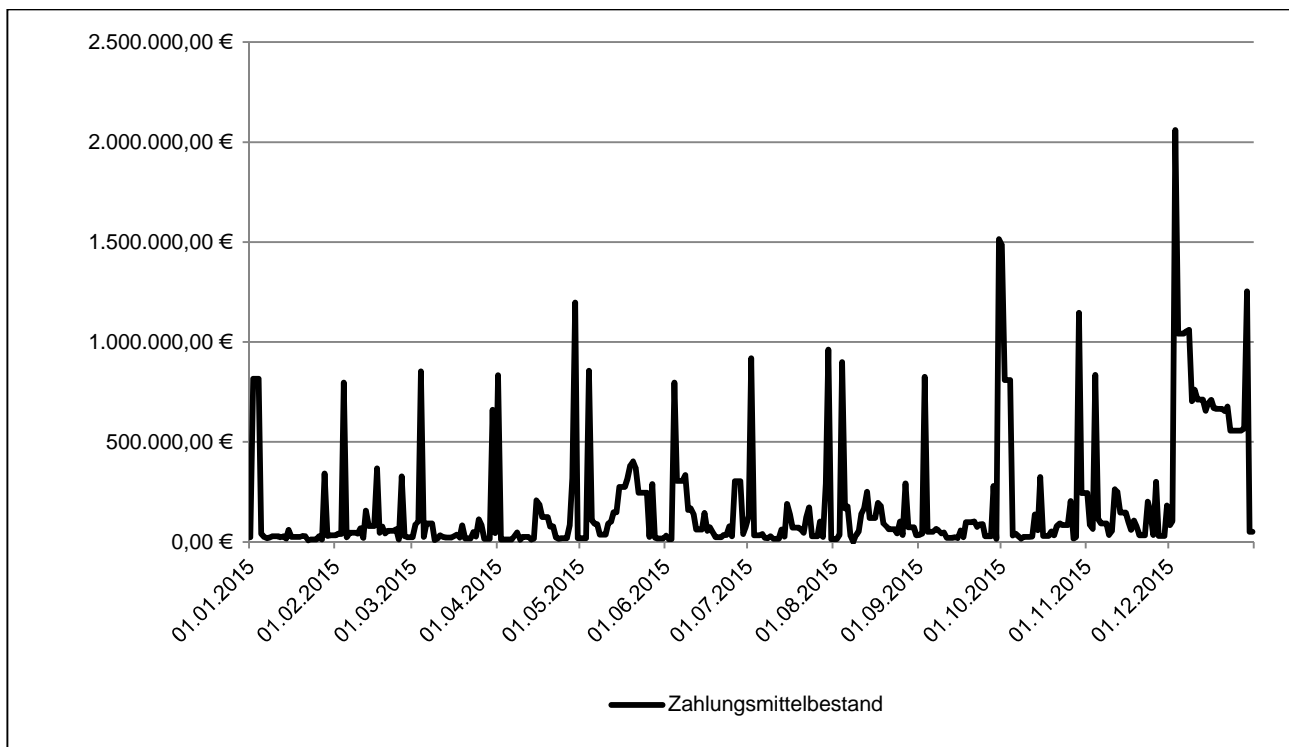
RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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 31.12.2015 betrug 50.201,92 Euro (vergleiche 31.12.2014 – 23.364,84 Euro).



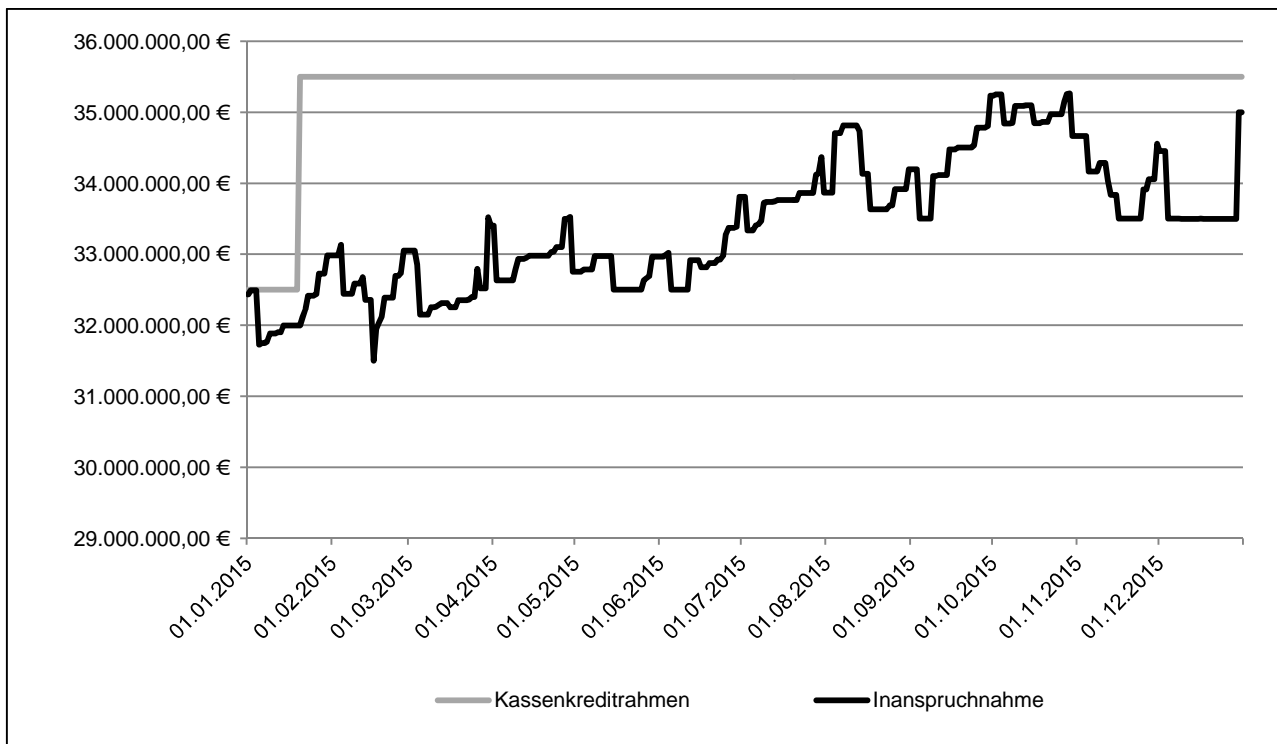
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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. Per Eilentscheidung wurde am 20.01.2015 die Erhöhung des Kassenkreditrahmens um 3,0 Millionen Euro auf 35,5 Millionen Euro beschlossen. Diese Eilentscheidung wurde in der Sitzung am 06.03.2015 durch die Stadtverordnetenversammlung bestätigt.

Im Haushaltsjahr 2015 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2015 bei 34.999.342,13 Euro (vergleiche 31.12.2014 – 32.433.415,66 Euro).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015



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 2015 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 31.12.2014	Zinsen 2015	Tilgung 2015	Stand 31.12.2015
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	469.859,27 Euro	12.725,92 Euro	23.536,28 Euro	446.322,99 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	448.070,29 Euro	11.739,21 Euro	22.523,95 Euro	425.546,34 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	191.924,56 Euro	4.579,11 Euro	11.406,65 Euro	180.517,91 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	782.758,00 Euro	17.054,78 Euro	65.872,69 Euro	716.885,31 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	179.034,65 Euro	2.505,20 Euro	19.915,24 Euro	159.119,41 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	351.131,58 Euro	5.100,82 Euro	41.601,46 Euro	309.530,12 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	186.682,78 Euro	1.592,51 Euro	46.135,53 Euro	140.547,25 Euro
8	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	2.091,14 Euro	274,00 Euro	1.792,40 Euro	298,74 Euro
				2.611.552,27 Euro	55.571,55 Euro	232.784,20 Euro	2.378.768,07 Euro

Zum 31.12.2015 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.

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

7.2.1 Anlagenintensität

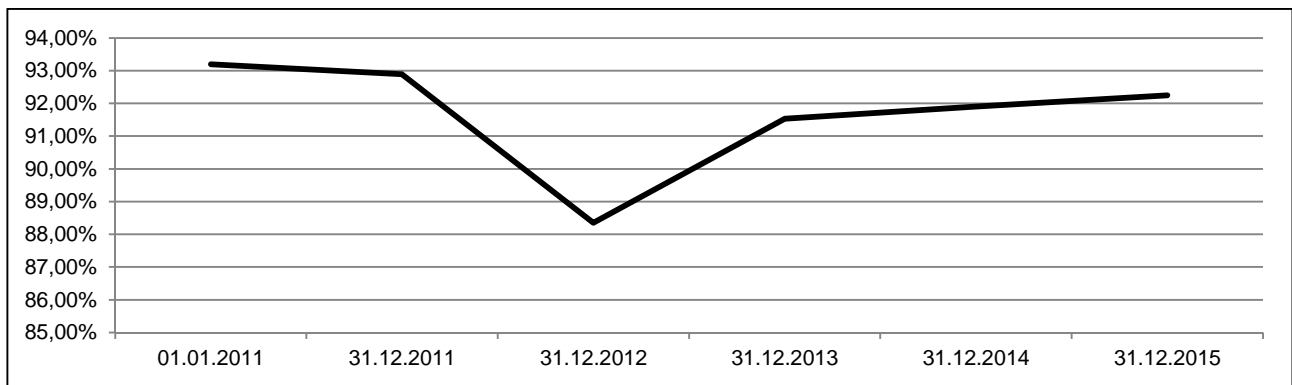
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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%
31.12.2015	116.548.680,74 Euro	126.340.245,11 Euro	92,25%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

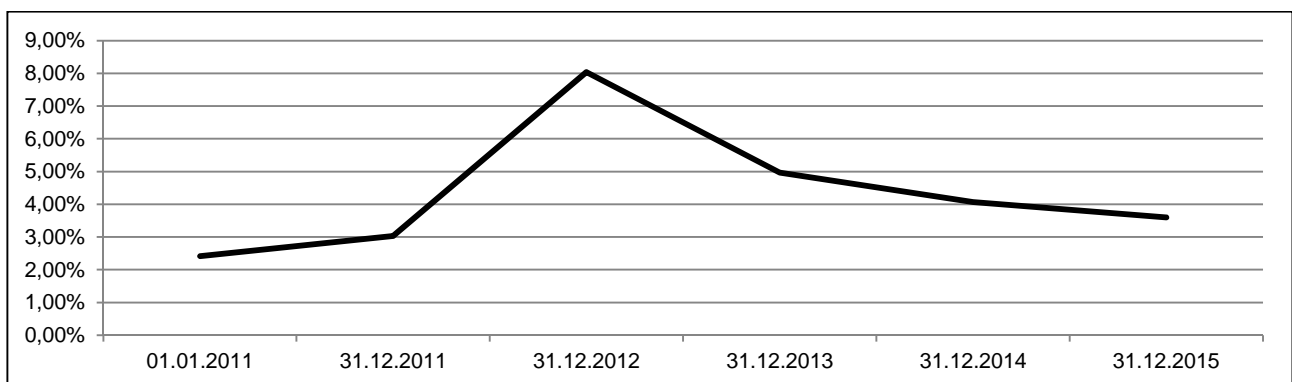


7.2.2 Umlaufintensität

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%
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	126.340.245,11 Euro	3,60%



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

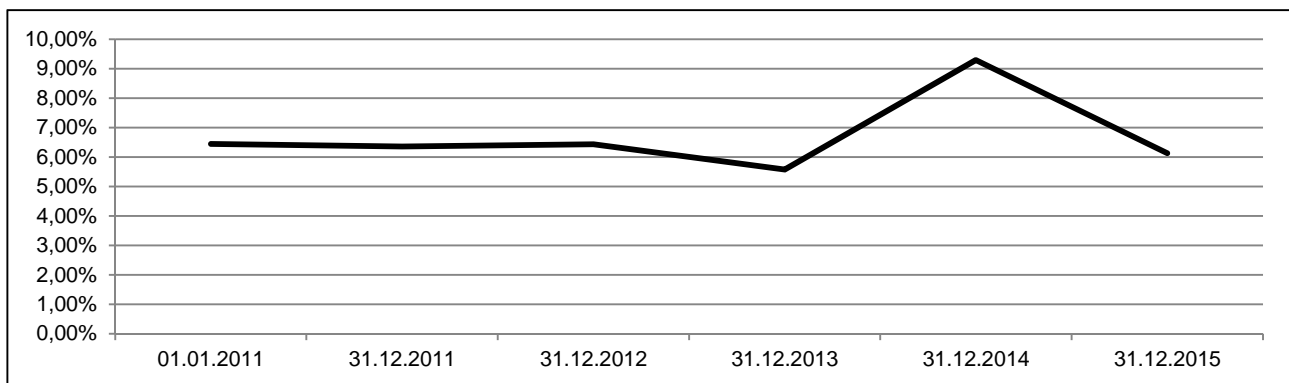
7.3.1 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist die Kommune von Fremdkapitalgebern.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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

	Eigenkapital	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	114.629.058,68 Euro	6,44%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	118.187.936,03 Euro	6,36%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	129.460.783,06 Euro	6,43%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	129.780.711,74 Euro	5,57%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	128.132.348,08 Euro	9,29%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	126.340.245,11 Euro	6,13%

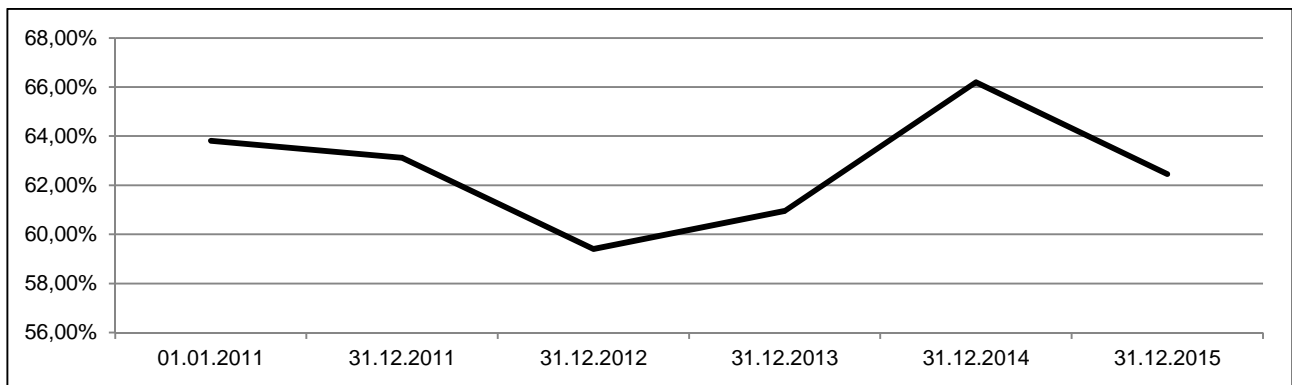


Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

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

	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%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	4.026.183,54 Euro	126.340.245,11 Euro	62,46%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

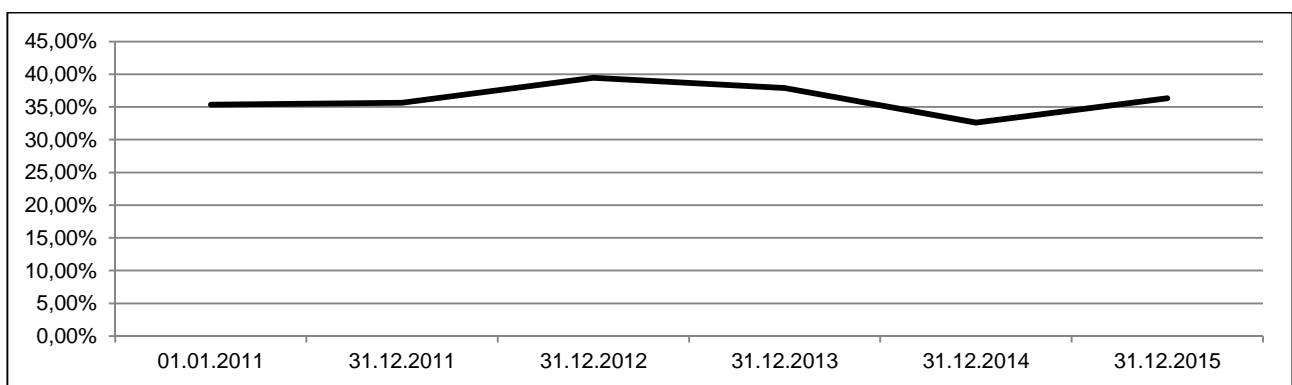


7.3.2 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital. Sie dient dazu das Kapitalrisiko zu beurteilen. Ein zu hoher Grad der Verschuldung bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune.

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

	Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Liquidität 2. Grades
01.01.2011	1.400.432,05 Euro	39.112.740,85 Euro	114.629.058,68 Euro	35,34%
31.12.2011	1.522.076,88 Euro	40.598.995,49 Euro	118.187.936,03 Euro	35,64%
31.12.2012	1.765.737,42 Euro	49.304.358,17 Euro	129.460.783,06 Euro	39,45%
31.12.2013	1.920.465,96 Euro	47.261.203,66 Euro	129.780.711,74 Euro	37,90%
31.12.2014	1.543.177,88 Euro	40.270.217,06 Euro	128.132.348,08 Euro	32,63%
31.12.2015	1.312.659,61 Euro	44.614.686,15 Euro	126.340.245,11 Euro	36,35%



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

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

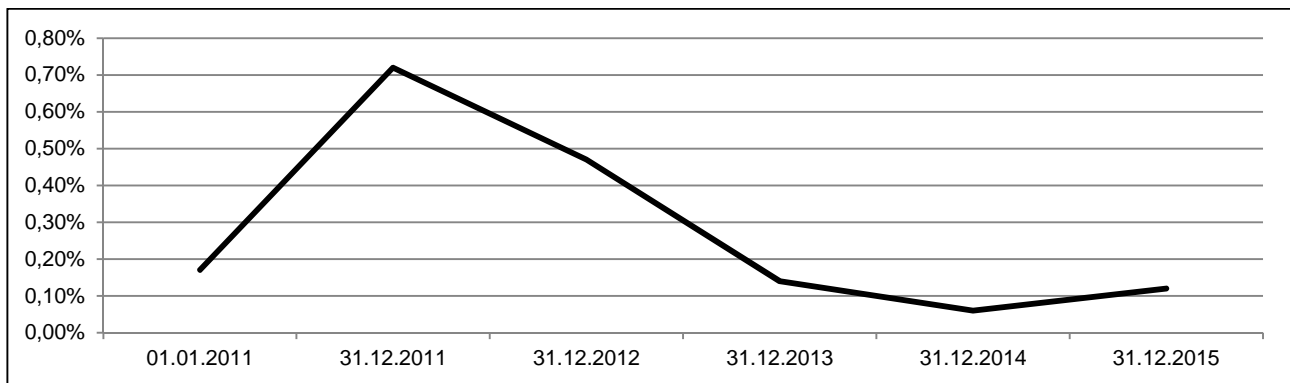
RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

Verbindlichkeiten gehören die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr sowie die Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen).

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

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

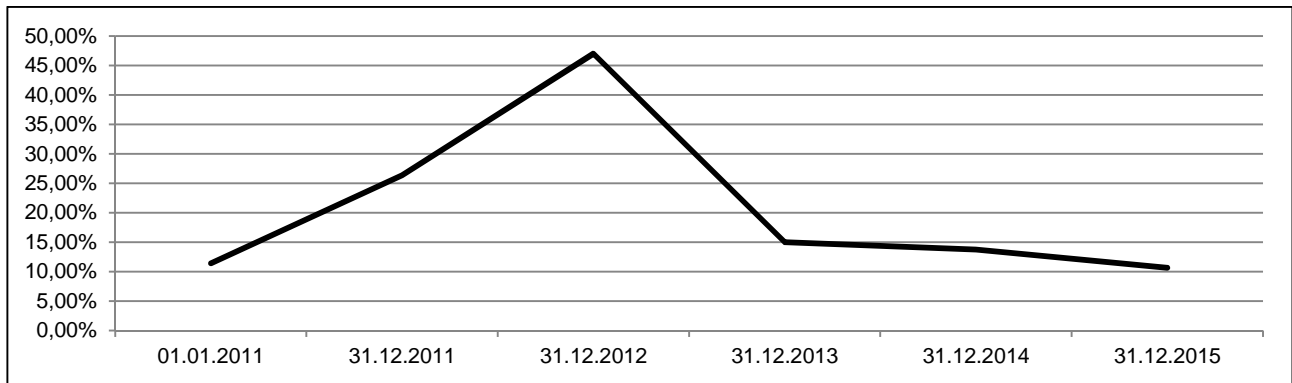
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	24.380.295,97 Euro	0,17%
31.12.2011	91.659,77 Euro	12.801.657,36 Euro	0,72%
31.12.2012	104.626,87 Euro	22.113.943,01 Euro	0,47%
31.12.2013	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	0,14%
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99 Euro	0,06%
31.12.2015	50.201,92 Euro	42.478.556,69 Euro	0,12%



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

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	2.734.418,21 Euro	24.380.295,97 Euro	11,39%
31.12.2011	91.659,77 Euro	3.280.102,05 Euro	12.801.657,36 Euro	26,34%
31.12.2012	104.626,87 Euro	10.288.360,07 Euro	22.113.943,01 Euro	47,00%
31.12.2013	60.809,04 Euro	6.385.938,43 Euro	43.049.651,39 Euro	14,98%
31.12.2014	23.364,84 Euro	5.175.960,14 Euro	37.891.448,99 Euro	13,72%
31.12.2015	50.201,92 Euro	4.481.135,83 Euro	42.478.556,69 Euro	10,67%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

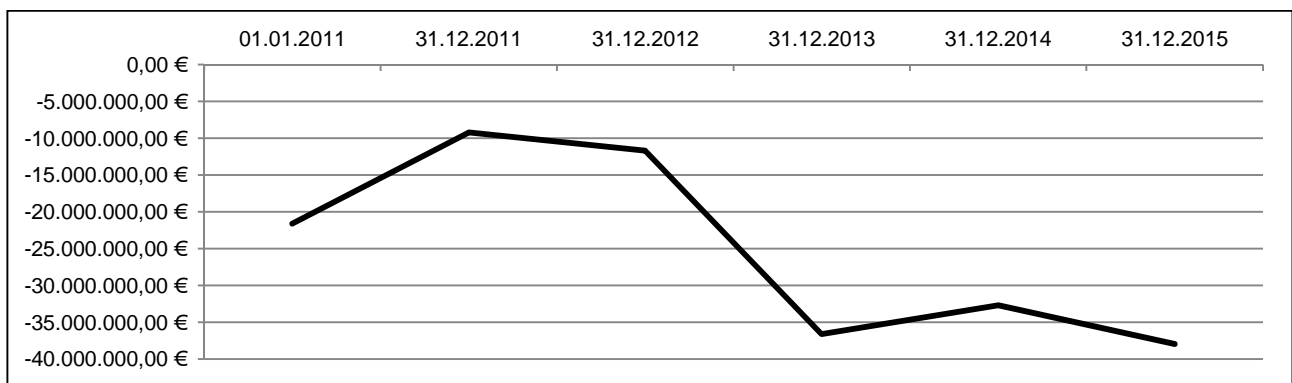


Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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.

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

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
01.01.2011	2.776.265,85 Euro	24.380.295,97 Euro	-21.604.030,12 Euro
31.12.2011	3.579.430,64 Euro	12.801.657,36 Euro	-9.222.226,72 Euro
31.12.2012	10.406.320,83 Euro	22.113.943,01 Euro	-11.707.622,18 Euro
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	43.049.651,39 Euro	-36.595.046,61 Euro
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	37.891.448,99 Euro	-32.680.870,33 Euro
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	42.478.556,69 Euro	-37.934.170,05 Euro



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

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

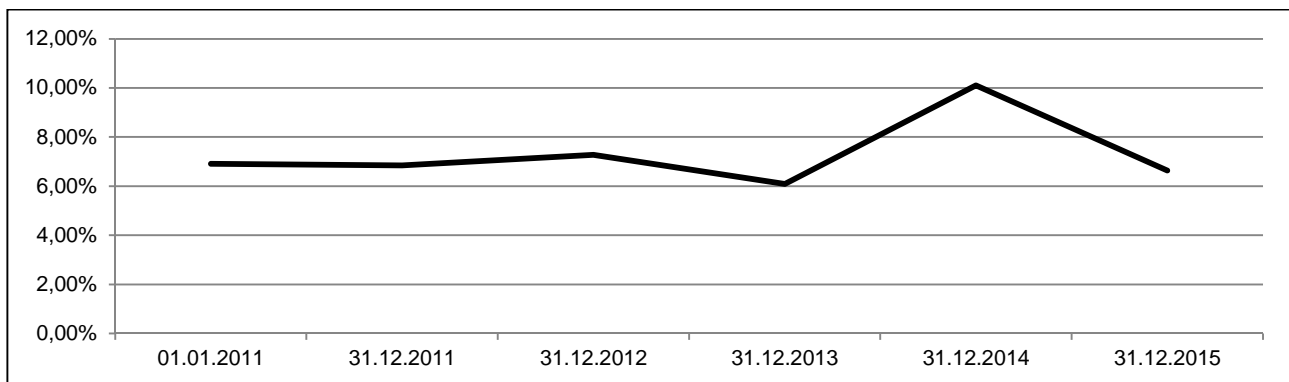
RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

7.4.2 Langfristige Liquidität

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

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

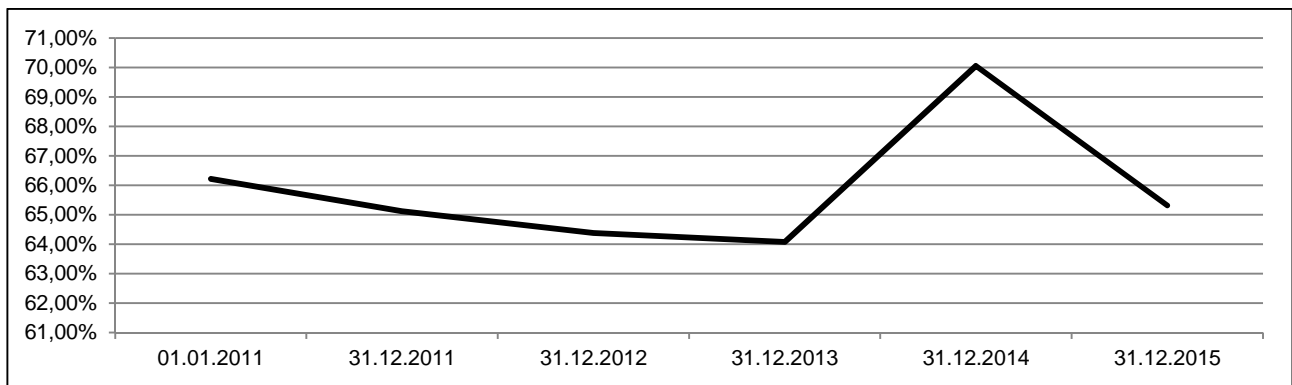
	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	106.823.876,94 Euro	6,91%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	109.786.851,38 Euro	6,85%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	114.383.370,28 Euro	7,28%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	118.785.734,34 Euro	6,09%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	10,11%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%



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

	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%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	1.230.360,22 Euro	116.548.680,74 Euro	65,31%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

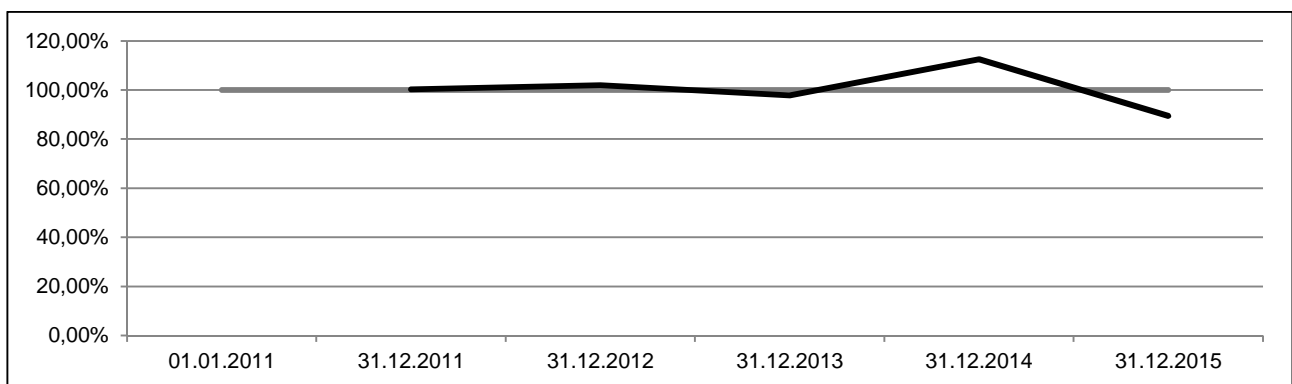
7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad zeigt den Haushaltsausgleich durch das ordentliche Ergebnis. Liegt der Prozentsatz über 100%, so sind die ordentlichen Erträge höher als die ordentlichen Aufwendungen und der Haushalt ist ausgeglichen.

$$\text{Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	34.744.300,26 Euro	34.653.154,95 Euro	100,26%
31.12.2012	37.349.580,54 Euro	36.618.125,61 Euro	102,00%
31.12.2013	35.107.408,20 Euro	35.883.475,22 Euro	97,84%
31.12.2014	40.169.538,97 Euro	35.692.003,10 Euro	112,54%
31.12.2015	34.328.155,31 Euro	38.375.987,01 Euro	89,45%



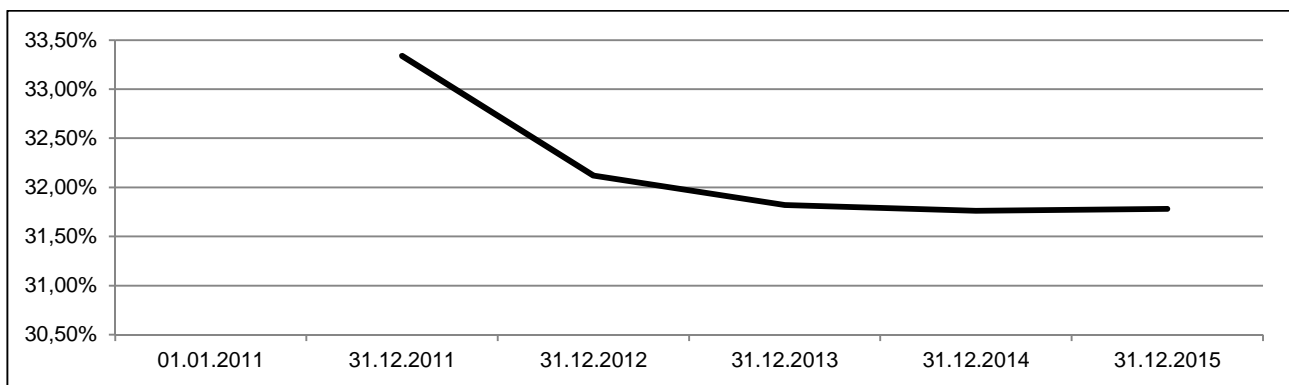
7.5.2 Personalintensität

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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

	Personalaufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	Personalintensität
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	11.554.234,15 Euro	34.653.154,95 Euro	33,34%
31.12.2012	11.760.014,42 Euro	36.618.125,61 Euro	32,12%
31.12.2013	11.416.942,14 Euro	35.883.475,22 Euro	31,82%
31.12.2014	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	31,76%
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%



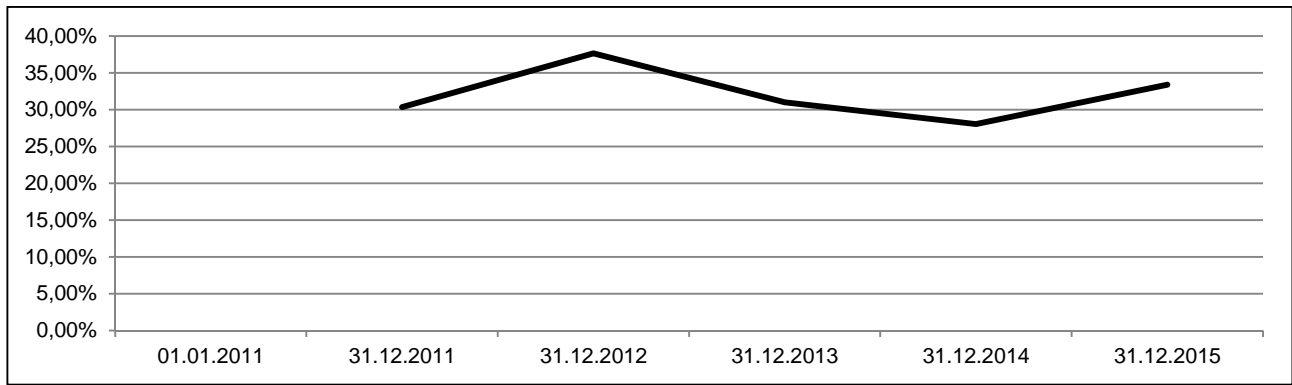
7.5.3 Steuerquote

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

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

	Steuererträge	Ordentliche Erträge	Steuerquote
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	10.545.804,03 Euro	34.744.300,26 Euro	30,35%
31.12.2012	14.061.945,30 Euro	37.349.580,54 Euro	37,65%
31.12.2013	10.884.310,01 Euro	35.107.408,20 Euro	31,00%
31.12.2014	11.266.725,11 Euro	40.169.538,97 Euro	28,05%
31.12.2015	11.452.811,76 Euro	34.328.155,31 Euro	33,36%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

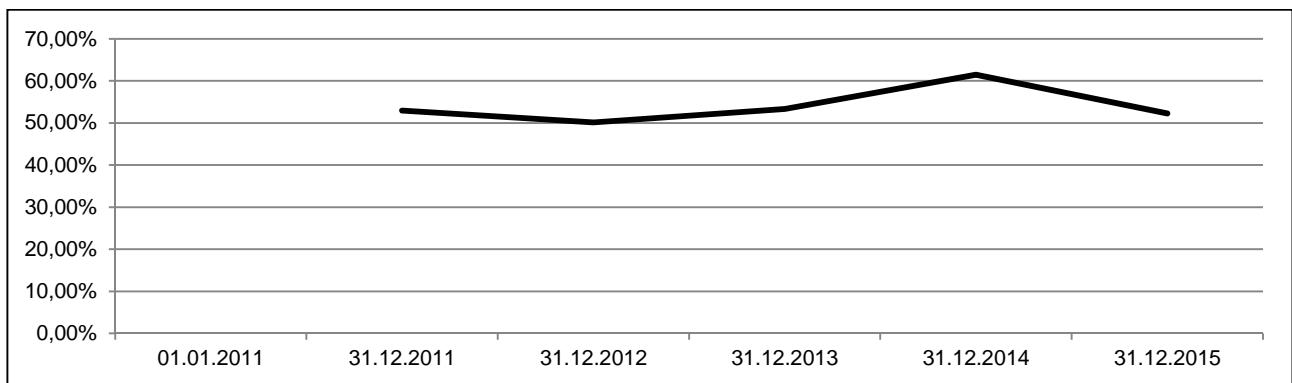


7.5.4 Zuwendungsquote

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%
31.12.2015	17.944.090,79 Euro	34.328.155,31 Euro	52,27%



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 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 2018 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 2015 weiter auf 34.999.342,13 Euro.

Bei dem Jahresabschluss 2015 handelt es sich um den fünften doppelischen Jahresabschluss. Der Jahresabschluss liegt so weit in der Vergangenheit, dass er für die aktuelle Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 nicht als Grundlage genutzt werden kann.

Der Jahresabschluss 2015 fiel erheblich schlechter aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von 2.472.400,00 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2015 um etwa 1,69 Millionen Euro auf 4.157.911,55 Euro deutlich verschlechtert.

Anders sieht es mit der Finanzrechnung aus. Der Finanzhaushalt 2015 weist ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 3.242.300,00 Euro aus, welches sich zum 31.12.2015 um ca. 1,01 Millionen Euro auf ein Finanzmitteldefizit von 2.231.731,72 Euro verbesserte.

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 2015 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 Gewerbesteuermessbetrages durch das Finanzamt zu Rückzahlungen von vorausgeleisteter 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 2018 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2015

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 2018 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 100.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2015 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt	
24.08.2018	
Simone Taubenek Hauptamtlicher Bürgermeister	

aufgestellt	
04.07.2018	
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	17
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	23
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26
4.3.4 Eigenkapital	27
4.3.5 Sonderposten.....	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	37
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	37
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 2015

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten	39
8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	39
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	40
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	41
12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	43
12.1 Treuhandmittel	43
12.2 Stiftungsvermögen	43
13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten	44
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	45

ANHANG 2015

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 2015 den fünften 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 2015

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 2015

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 2015 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2015 nicht zu verzeichnen.

4. Erläuterungen

4.1 Allgemeines

Entsprechend § 58 Absatz 2 Ziffer 3 KomHKV sind im Anhang die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und die Posten der Bilanz zu erläutern und es ist auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen. Als wesentlich wird eine prozentuale Abweichung zum Vorjahr von mehr als 20% gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen

4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Als Steuer wird eine Geldleistung ohne Anspruch auf individuelle Gegenleistung bezeichnet, die die Stadt Forst (Lausitz) zur Erzielung von Einnahmen allen steuerpflichtigen Personen auferlegt. Damit sind Steuern öffentlich-rechtliche Abgaben, die zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs alle zahlen müssen, die den Tatbestand der Steuerpflicht erfüllen.

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt 1,65 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	51.143,67 Euro	51.460,09 Euro	316,42 Euro	+0,62 %
40120000	Grundsteuer B	1.850.697,92 Euro	1.848.011,13 Euro	-2.686,79 Euro	-0,15 %

ANHANG 2015

40130000	Gewerbesteuer	4.296.723,08 Euro	4.024.520,54 Euro	-272.202,54 Euro	-6,34 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	3.769.081,00 Euro	4.240.258,00 Euro	471.177,00 Euro	+12,50 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	511.113,00 Euro	526.213,00 Euro	15.100,00 Euro	+2,95 %
40310000	Vergnügungssteuer	119.099,79 Euro	134.430,29 Euro	15.330,50 Euro	+12,87 %
40320000	Hundesteuer	92.663,65 Euro	92.387,71 Euro	- 275,94 Euro	-0,30 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	576.203,00 Euro	535.531,00 Euro	-40.672,00 Euro	-7,06 %
	Σ	11.266.725,11 Euro	11.452.811,76 Euro	186.086,65 Euro	+1,65 %

* 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 2015 gegenüber dem Haushaltsjahr 2014 etwa 27 % geringer ausgefallen.

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. Im Haushaltsjahr 2015 gab es solch eine Zuweisung nicht.

Die Mindererträge des Sachkontos 41400000 begründen sich mit dem Rückgang der Maßnahmen im Rahmen der Regionalen Arbeitsmarktpolitik.

Ein Teil der investiven Schlüsselzuweisung wird jährlich für die Instandsetzung der Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung verwendet. Da die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2015 höher waren als im Vorjahr, kam es folglich zu einer höheren Inanspruchnahme der investiven Schlüsselzuweisung (Sachkonto 41411000).

Zum 01.01.2015 wurde der Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz) gegründet. Alle Vorgänge welche im Zusammenhang mit Kultur und Tourismus stehen, werden nun durch diesen Eigenbetrieb durchgeführt, einschließlich der Akquise von Spenden (Sachkonten 41470000 und 41480000). Folglich kommt es zu erheblich weniger Erträgen auf diesen Sachkonten ab dem Haushaltsjahr 2015.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.290.909,00 Euro	8.290.906,00 Euro	-2.000.003,00 Euro	-19,43 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	4.976.904,45 Euro	0,00 Euro	-4.976.904,45 Euro	-100,00 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	738.115,00 Euro	747.444,00 Euro	9.329,00 Euro	+1,26 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	102.788,52 Euro	0,00 Euro	-102.788,52 Euro	-100,00 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	994.516,65 Euro	921.650,15 Euro	-72.866,50 Euro	-7,33 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	319.282,25 Euro	416.365,75 Euro	97.083,50 Euro	+30,41 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.509.616,78 Euro	3.825.455,61 Euro	315.838,83 Euro	+9,00 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	983,08 Euro	1.047,56 Euro	64,48 Euro	+6,56 %

ANHANG 2015

41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	8.625,85 Euro	9.533,31 Euro	907,46 Euro	+10,52 %
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	112.336,31 Euro	30.344,74 Euro	-81.991,57 Euro	-72,99 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	50.185,34 Euro	1.605,00 Euro	-48.580,34 Euro	-96,80 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.312.376,55 Euro	3.433.256,55 Euro	120.880,00 Euro	+3,65 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	255.806,56 Euro	266.482,12 Euro	10.675,56 Euro	+4,17 %
	Σ	24.672.446,34 Euro	17.944.090,79 Euro	-6.728.355,55 Euro	-27,27 %

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 2015 etwa 6 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	50.953,50 Euro	53.990,50 Euro	3.037,00 Euro	+5,96 %
	Σ	50.953,50 Euro	53.990,50 Euro	3.037,00 Euro	+5,96 %

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 2014 um 5,73 % erhöht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	197.689,41 Euro	228.632,39 Euro	30.942,98 Euro	+15,65 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.116.354,37 Euro	1.164.353,77 Euro	47.999,40 Euro	+4,30 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	642,00 Euro	904,00 Euro	262,00 Euro	+40,81 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	409.895,79 Euro	429.589,45 Euro	19.693,66 Euro	+4,80 %
	Σ	1.724.581,57 Euro	1.823.479,61 Euro	98.898,04 Euro	+5,73 %

ANHANG 2015

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verbesserte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2014 um 4,33 %. Im Haushaltsjahr 2015 gab es eine größere Zahlung der Eigenschadenversicherung, welche die Mehreinnahmen des Sachkontos 44610000 gegenüber dem Vorjahr erklärt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	399.896,16 Euro	391.707,28 Euro	-8.188,88 Euro	-2,05 %
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	90.919,41 Euro	121.131,87 Euro	30.212,46 Euro	+33,23 %
	Σ	508.108,79 Euro	530.132,37 Euro	22.023,58 Euro	+4,33 %

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 erhöhte sich im Haushaltsjahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um circa 242 %.

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 der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2015 kam es durch die Gründung des zweiten Eigenbetriebes zu höheren Erträgen gegenüber dem Vorjahr.

Die im Haushaltsjahr 2014 zu verzeichnenden Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (Sachkonto 44880000) waren für das Archiv verschwundener Orte, welches ab dem 01.01.2015 in den neu gegründeten Eigenbetrieb übergegangen ist.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	4.190,00 Euro	525,00 Euro	-3.665,00 Euro	-87,47 %
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	16.568,65 Euro	7.206,27 Euro	-9.362,38 Euro	-56,51 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	374.479,13 Euro	420.081,24 Euro	45.602,11 Euro	+12,18 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	9.584,88 Euro	9.584,88 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	116.512,65 Euro	840.925,67 Euro	724.413,02 Euro	+721,75 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	760,00 Euro	560,00 Euro	- 200,00 Euro	-26,32 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	15.566,43 Euro	57,60 Euro	-15.508,83 Euro	-99,63 %
	Σ	528.076,86 Euro	1.278.940,66 Euro	750.863,80 Euro	+242,19 %

ANHANG 2015

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 2015 etwa 12% geringer aus als noch im Haushaltsjahr 2014.

Zu Mehrerträgen kam es bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Hierbei handelt es sich um Aussetzungszinsen nach Aufhebung einer Aussetzung der Vollziehung von Gewerbesteuer, welche im Haushaltsjahr 2015 erhoben wurden. Weiterhin kam es zu Mehrerträgen bei der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000). Diese sind zurückzuführen auf die Vorzeitige Beendigung von Altersteilzeitverträgen im Haushaltsjahr 2015.

Zu erwähnen ist, 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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	566.324,36 Euro	504.983,57 Euro	-61.340,79 Euro	-10,83 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,81 Euro	5,75 Euro	4,94 Euro	+609,88 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	7.342,00 Euro	8.220,00 Euro	878,00 Euro	+11,96 %
45610000	Bußgelder	94.951,61 Euro	103.511,73 Euro	8.560,12 Euro	+9,02 %
45621000	Säumniszuschläge	3.123,38 Euro	0,00 Euro	-3.123,38 Euro	-100,00 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	78.103,08 Euro	107.951,57 Euro	29.848,49 Euro	+38,22 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	48.624,85 Euro	46.817,74 Euro	-1.807,11 Euro	-3,72 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	204.534,99 Euro	206.451,05 Euro	1.916,06 Euro	+0,94 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	162,57 Euro	162,57 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	14.268,31 Euro	79.673,90 Euro	65.405,59 Euro	+458,40 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7.295,64 Euro	1.676,79 Euro	-5.618,85 Euro	-77,02 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.664,50 Euro	3.213,94 Euro	-11.450,56 Euro	-78,08 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	22.023,64 Euro	2.048,60 Euro	-19.975,04 Euro	-90,70 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	50,08 Euro	59,53 Euro	9,45 Euro	+18,87 %
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	173,85 Euro	5,33 Euro	- 168,52 Euro	-96,93 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.409,66 Euro	2.314,79 Euro	-4.094,87 Euro	-63,89 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	222.301,54 Euro	73.790,94 Euro	-148.510,60 Euro	-66,81 %
	Σ	1.290.192,30 Euro	1.140.887,80 Euro	-149.304,50 Euro	-11,57 %

ANHANG 2015

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 50 % verringert.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
47110000	Aktivierete Eigenleistungen	55.350,10 Euro	27.909,80 Euro	-27.440,30 Euro	-49,58 %
	Σ	55.350,10 Euro	27.909,80 Euro	-27.440,30 Euro	-49,58 %

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 2015 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 etwa 2,5 % verringert.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen. Diese unterliegen der Abhängigkeit von verschiedenen Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	392.333,10 Euro	405.382,82 Euro	13.049,72 Euro	+3,33 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	17.311,20 Euro	17.565,99 Euro	254,79 Euro	+1,47 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.463.619,08 Euro	9.302.306,23 Euro	-161.312,85 Euro	-1,70 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	133.988,29 Euro	115.291,52 Euro	-18.696,77 Euro	-13,95 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	122.217,00 Euro	128.336,00 Euro	6.119,00 Euro	+5,01 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	284.031,41 Euro	284.556,48 Euro	525,07 Euro	+0,18 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	12.594,14 Euro	10.684,97 Euro	-1.909,17 Euro	-15,16 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.770.964,65 Euro	1.761.967,77 Euro	-8.996,88 Euro	-0,51 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	74.068,06 Euro	63.263,30 Euro	-10.804,76 Euro	-14,59 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.400,00 Euro	14.400,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2015

50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	97.194,97 Euro	41.186,00 Euro	-56.008,97 Euro	-57,63 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-1.177,97 Euro	0,00 Euro	1.177,97 Euro	-100,00 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	27.831,89 Euro	0,00 Euro	-27.831,89 Euro	-100,00 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-4.189,89 Euro	-10.642,00 Euro	-6.452,11 Euro	+153,99 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-644.478,35 Euro	-568.497,00 Euro	75.981,35 Euro	-11,79 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	89.440,12 Euro	52.047,33 Euro	-37.392,79 Euro	-41,81 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	214.486,16 Euro	184.811,01 Euro	-29.675,15 Euro	-13,84 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	15.932,80 Euro	631,45 Euro	-15.301,35 Euro	-96,04 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	137.622,00 Euro	140.194,51 Euro	2.572,51 Euro	+1,87 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.262,96 Euro	3.772,47 Euro	- 490,49 Euro	-11,51 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-101.045,25 Euro	-89.440,12 Euro	11.605,13 Euro	-11,49 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-209.274,12 Euro	-214.486,16 Euro	-5.212,04 Euro	+2,49 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-89.299,53 Euro	-100.888,70 Euro	-11.589,17 Euro	+12,98 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-26.570,00 Euro	-28.390,00 Euro	-1.820,00 Euro	+6,85 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-135.139,94 Euro	-137.622,00 Euro	-2.482,06 Euro	+1,84 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-5.550,00 Euro	-8.850,00 Euro	-3.300,00 Euro	+59,46 %
	Σ	11.655.572,78 Euro	11.367.581,87 Euro	-287.990,91 Euro	-2,47 %

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 2015 um etwa 1,15 Millionen Euro gegenüber dem Vorjahr. Dies ist zurückzuführen auf die Bürgermeisterwahl 2015 und dem damit verbundenen Übergang des ausgeschiedenen Bürgermeisters von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern (Sachkonten 51510000 und 51610000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	0,00 Euro	938.376,00 Euro	938.376,00 Euro	
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-9.223,00 Euro	0,00 Euro	9.223,00 Euro	-100,00 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	1.249,00 Euro	101.910,79 Euro	100.661,79 Euro	+8059,39 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-1.842,79 Euro	-1.842,79 Euro	

ANHANG 2015

51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-313.140,78 Euro	-211.784,62 Euro	101.356,16 Euro	-32,37 %
	Σ	-321.114,78 Euro	826.659,38 Euro	1.147.774,16 Euro	-357,43 %

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 2015 um 2 % gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Ab dem Haushaltsjahr 2015 erfolgte die Zuordnung der Pflege- und Unterhaltungsleistungen öffentlicher Grünanlagen einem anderen Fachbereich. Die Abrechnung solcher Leistungen erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2014 über das Sachkonto 52210000 und ab dem Haushaltsjahr 2015 auf dem Sachkonto 52214000.

Durch den größeren Reparaturbedarf der Straßen im Forster Stadtgebiet kam es im Haushaltsjahr 2015 zu höheren Instandhaltungskosten als im Haushaltsjahr 2014 (Sachkonto 52211000). Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2015 vermehrt Oberflächenerneuerungen durchgeführt (Sachkonto 52212000).

Im Haushaltsjahr 2014 wurde mit der umfangreichen Instandsetzung der touristischen Radwege begonnen (Sachkonto 52217000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	553.949,75 Euro	660.867,99 Euro	106.918,24 Euro	+19,30 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	421.513,12 Euro	257.032,59 Euro	-164.480,53 Euro	-39,02 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	150.737,43 Euro	191.149,84 Euro	40.412,41 Euro	+26,81 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	33.983,52 Euro	90.811,01 Euro	56.827,49 Euro	+167,22 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklungsplan	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	2.593,02 Euro	182.601,94 Euro	180.008,92 Euro	+6942,06 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	6.630,50 Euro	7.852,61 Euro	1.222,11 Euro	+18,43 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.341,66 Euro	4.415,55 Euro	2.073,89 Euro	+88,56 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	56.674,88 Euro	44.597,97 Euro	-12.076,91 Euro	-21,31 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	261.539,86 Euro	242.769,13 Euro	-18.770,73 Euro	-7,18 %
52310000	Mieten und Pachten	179.569,10 Euro	148.680,52 Euro	-30.888,58 Euro	-17,20 %
52320000	Leasing	36.385,43 Euro	23.579,03 Euro	-12.806,40 Euro	-35,20 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.727.365,81 Euro	1.746.570,65 Euro	19.204,84 Euro	+1,11 %

ANHANG 2015

52510000	Haltung von Fahrzeugen	214.949,95 Euro	246.875,07 Euro	31.925,12 Euro	+14,85 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	44.229,14 Euro	56.540,62 Euro	12.311,48 Euro	+27,84 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	48.606,82 Euro	33.686,86 Euro	-14.919,96 Euro	-30,70 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.612,70 Euro	5.908,09 Euro	295,39 Euro	+5,26 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.229,86 Euro	1.297,38 Euro	67,52 Euro	+5,49 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	3.821,44 Euro	446,99 Euro	-3.374,45 Euro	-88,30 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.300.538,37 Euro	1.208.247,27 Euro	-92.291,10 Euro	-7,10 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.552,07 Euro	1.728,30 Euro	176,23 Euro	+11,35 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	19.685,81 Euro	22.295,31 Euro	2.609,50 Euro	+13,26 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	983,08 Euro	1.047,56 Euro	64,48 Euro	+6,56 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	8.625,85 Euro	9.533,61 Euro	907,76 Euro	+10,52 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	18.486,92 Euro	20.421,72 Euro	1.934,80 Euro	+10,47 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	105.428,00 Euro	102.099,74 Euro	-3.328,26 Euro	-3,16 %
	Σ	5.207.034,09 Euro	5.311.057,35 Euro	104.023,26 Euro	+2,00 %

4.2.2.4 Abschreibungen

Abschreibungen stellen im doppischen Rechnungswesen den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung dar. Sie werden als Aufwand in der Ergebnisrechnung dargestellt. Es wird unterschieden in planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen.

Insgesamt liegt das Ergebnis der Aufwendungen für Abschreibungen des Haushaltsjahres 2015 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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.992.424,54 Euro	4.196.306,01 Euro	203.881,47 Euro	+5,11 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	27.266,73 Euro	12.847,44 Euro	-14.419,29 Euro	-52,88 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	60.752,35 Euro	130.609,32 Euro	69.856,97 Euro	+114,99 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.998,84 Euro	1.937,79 Euro	- 61,05 Euro	-3,05 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	14.566,26 Euro	14.389,43 Euro	- 176,83 Euro	-1,21 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	61.874,63 Euro	27.131,68 Euro	-34.742,95 Euro	-56,15 %

ANHANG 2015

57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	3.624,98 Euro	5.833,45 Euro	2.208,47 Euro	+60,92 %
	Σ	4.162.508,33 Euro	4.389.055,12 Euro	226.546,79 Euro	+5,44 %

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 2015 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 13 %.

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 2014.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53150000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2014 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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	8.932,36 Euro	4.104,18 Euro	-4.828,18 Euro	-54,05 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	92.579,04 Euro	129.233,90 Euro	36.654,86 Euro	+39,59 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	562.158,30 Euro	1.896.059,25 Euro	1.333.900,95 Euro	+237,28 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteiligungen und Sonderv. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderv.)	18.565,68 Euro	29.553,32 Euro	10.987,64 Euro	+59,18 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	7.541,86 Euro	4.032,74 Euro	-3.509,12 Euro	-46,53 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.598.845,18 Euro	2.537.746,90 Euro	-61.098,28 Euro	-2,35 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Dritte)	356.710,83 Euro	357.621,28 Euro	910,45 Euro	+0,26 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	220.339,69 Euro	223.023,43 Euro	2.683,74 Euro	+1,22 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	431.665,00 Euro	398.089,00 Euro	-33.576,00 Euro	-7,78 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.700,00 Euro	5.446,78 Euro	- 253,22 Euro	-4,44 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.975.854,26 Euro	9.401.827,03 Euro	425.972,77 Euro	+4,75 %
	Σ	13.278.892,20 Euro	14.986.737,81 Euro	1.707.845,61 Euro	+12,86 %

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 5% unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Mehraufwendungen bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) sind zurückzuführen auf die im Haushaltsjahr 2015 durchgeführte Prüfung der Eröffnungsbilanz durch eine externe Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Aufwendungen können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen. Bei der Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen wird auf die Ausführung unter Punkt 4.2.2.1 verwiesen.

ANHANG 2015

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	13.822,28 Euro	11.759,70 Euro	-2.062,58 Euro	-14,92 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	19.493,79 Euro	22.220,24 Euro	2.726,45 Euro	+13,99 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	88.442,50 Euro	81.192,57 Euro	-7.249,93 Euro	-8,20 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	115.864,50 Euro	119.236,78 Euro	3.372,28 Euro	+2,91 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	169.944,92 Euro	160.670,87 Euro	-9.274,05 Euro	-5,46 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	53.695,71 Euro	54.442,97 Euro	747,26 Euro	+1,39 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	89.525,53 Euro	123.510,72 Euro	33.985,19 Euro	+37,96 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	155.398,53 Euro	173.722,71 Euro	18.324,18 Euro	+11,79 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	19.332,20 Euro	18.069,28 Euro	-1.262,92 Euro	-6,53 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,70 Euro	0,26 Euro	- 0,44 Euro	-62,86 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	162.985,73 Euro	183.880,88 Euro	20.895,15 Euro	+12,82 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.177,74 Euro	6.006,12 Euro	- 171,62 Euro	-2,78 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.482,72 Euro	5.358,70 Euro	- 124,02 Euro	-2,26 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.780,41 Euro	9.512,15 Euro	2.731,74 Euro	+40,29 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00 Euro	36.844,75 Euro	13.044,75 Euro	+54,81 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	73.733,34 Euro	77.198,90 Euro	3.465,56 Euro	+4,70 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	174,00 Euro	7,00 Euro	- 167,00 Euro	-95,98 %
54910000	Verfügun gsmittel	3.742,63 Euro	3.973,87 Euro	231,24 Euro	+6,18 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	333.432,25 Euro	218.845,76 Euro	-114.586,49 Euro	-34,37 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	15.510,92 Euro	5.628,77 Euro	-9.882,15 Euro	-63,71 %
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	-2.283,62 Euro	-7.888,10 Euro	-5.604,48 Euro	+245,42 %
54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	0,00 Euro	-14.042,00 Euro	-14.042,00 Euro	
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.220,11 Euro	4.202,54 Euro	- 17,57 Euro	-0,42 %
	Σ	1.359.276,89 Euro	1.294.355,44 Euro	-64.921,45 Euro	-4,78 %

ANHANG 2015

4.2.3 Finanzergebnis

4.2.3.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

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

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen etwa 4 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	12.608,73 Euro	5.388,10 Euro	-7.220,63 Euro	-57,27 %
46180000	Zinserträge / sonstiger inländischer Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	39.037,85 Euro	37.953,34 Euro	-1.084,51 Euro	-2,78 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	21.457,82 Euro	32.570,58 Euro	11.112,76 Euro	+51,79 %
	Σ	73.104,40 Euro	75.912,02 Euro	2.807,62 Euro	+3,84 %

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 43 % unter dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2014.

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).

Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 55180000 (Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich) handelt es sich um die Zinsen zum Ankauf des Verwaltungsgebäudes Lindenstraße 10-12, welche im Haushaltsjahr 2015 fällig waren.

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	64.160,60 Euro	41.343,85 Euro	-22.816,75 Euro	-35,56 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	79.882,36 Euro	55.297,55 Euro	-24.584,81 Euro	-30,78 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	197.056,30 Euro	74.153,29 Euro	-122.903,01 Euro	-62,37 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	1.151,80 Euro	26.062,96 Euro	24.911,16 Euro	+2162,80 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	11,53 Euro	246,39 Euro	234,86 Euro	+2036,95 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	7.571,00 Euro	3.254,00 Euro	-4.317,00 Euro	-57,02 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00 Euro	182,00 Euro	182,00 Euro	
	Σ	349.833,59 Euro	200.540,04 Euro	-149.293,55 Euro	-42,68 %

4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis

siehe Ausführungen zu Punkt 4.4

ANHANG 2015

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 2015 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	31.12.2014	31.12.2015	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	44.301,24 Euro	55.674,09 Euro	11.372,85 Euro	+25,67 %
	Σ	44.301,24 Euro	55.674,09 Euro	11.372,85 Euro	+25,67 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
02110000	Brachland	45.280,68 Euro	45.125,16 Euro	- 155,52 Euro	-0,34 %
02210000	Ackerland	545.244,28 Euro	546.441,04 Euro	1.196,76 Euro	+0,22 %
02310000	Wald, Forsten	100.322,42 Euro	100.322,42 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	293.658,83 Euro	293.393,57 Euro	- 265,26 Euro	-0,09 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.839.155,60 Euro	2.839.155,60 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	3.823.661,81 Euro	3.824.437,79 Euro	775,98 Euro	+0,02 %

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.

ANHANG 2015

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 Kinderland (Hauptgebäude)
- Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	70.570,94 Euro	70.570,94 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	5.228,43 Euro	4.587,53 Euro	- 640,90 Euro	-12,26 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	401.308,04 Euro	401.308,04 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	5.766.827,11 Euro	5.878.152,84 Euro	111.325,73 Euro	+1,93 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	0,00 Euro	3.332,98 Euro	3.332,98 Euro	
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	383.162,00 Euro	383.160,00 Euro	- 2,00 Euro	0,00 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	8.425.310,20 Euro	8.510.466,69 Euro	85.156,49 Euro	+1,01 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	106.003,09 Euro	94.533,69 Euro	-11.469,40 Euro	-10,82 %
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	727.072,38 Euro	613.929,68 Euro	-113.142,70 Euro	-15,56 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.704.656,88 Euro	7.938.046,97 Euro	233.390,09 Euro	+3,03 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	148.025,94 Euro	189.925,90 Euro	41.899,96 Euro	+28,31 %
	Σ	23.738.167,01 Euro	24.088.017,26 Euro	349.850,25 Euro	+1,47 %

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:

- Brücke Sorauer Straße
- Erikaweg
- Gertraudenweg
- Andreas-Hofer-Straße

ANHANG 2015

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.363.309,33 Euro	5.376.454,80 Euro	13.145,47 Euro	+0,25 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.385.843,72 Euro	3.910.305,73 Euro	524.462,01 Euro	+15,49 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	33.203.870,50 Euro	31.998.307,81 Euro	-1.205.562,69 Euro	-3,63 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.240.648,30 Euro	1.171.038,28 Euro	-69.610,02 Euro	-5,61 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	9.427.587,82 Euro	9.181.797,06 Euro	-245.790,76 Euro	-2,61 %
	Σ	52.621.259,67 Euro	51.637.903,68 Euro	-983.355,99 Euro	-1,87 %

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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	35.014,98 Euro	42.194,77 Euro	7.179,79 Euro	+20,50 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	13.047,04 Euro	12.278,66 Euro	- 768,38 Euro	-5,89 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	48.092,02 Euro	54.503,43 Euro	6.411,41 Euro	+13,33 %

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 Ge-

ANHANG 2015

bäuden 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 2015:

- Multicar Absetzkipper
- Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr
- diverse Anhänger
- Stubbenfräse
- Schwimmbeckenbodensauger
- Server und Netzwerkkomponenten

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	951.776,33 Euro	888.115,13 Euro	-63.661,20 Euro	-6,69 %
07210000	Maschinen	34.897,41 Euro	48.642,39 Euro	13.744,98 Euro	+39,39 %
07310000	Technische Anlagen	944.248,04 Euro	842.714,92 Euro	-101.533,12 Euro	-10,75 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	126.716,03 Euro	112.734,36 Euro	-13.981,67 Euro	-11,03 %
	Σ	2.057.637,81 Euro	1.892.206,80 Euro	-165.431,01 Euro	-8,04 %

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:

- Neueinrichtung Bürgeramt Lindenstraße
- Garderobenstände Feuerwehr
- diverse Möbel für Büros
- diverse Computer

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	376.762,22 Euro	394.511,04 Euro	17.748,82 Euro	+4,71 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	242.971,97 Euro	269.933,86 Euro	26.961,89 Euro	+11,10 %
	Σ	619.734,19 Euro	664.444,90 Euro	44.710,71 Euro	+7,21 %

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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	117.637,26 Euro	144.177,48 Euro	26.540,22 Euro	+22,56 %
09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	293.693,29 Euro	0,00 Euro	-293.693,29 Euro	-100,00 %
09611025	Feuerwehrgerätehaus Eulo	32.297,33 Euro	45.658,06 Euro	13.360,73 Euro	+41,37 %
09611026	Feuerwehrgerätehaus Naundorf	0,00 Euro	9.020,39 Euro	9.020,39 Euro	

ANHANG 2015

09611041	Grundschule Mitte	4.641,00 Euro	86.657,96 Euro	82.016,96 Euro	+1767,23 %
09611047	Grundschule Nordstadt	260.020,22 Euro	0,00 Euro	-260.020,22 Euro	-100,00 %
09611050	Gutenberg Oberschule - Turnhalle	6.562,85 Euro	13.706,10 Euro	7.143,25 Euro	+108,84 %
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	0,00 Euro	13.104,63 Euro	13.104,63 Euro	
09611062	Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	0,00 Euro	14.515,51 Euro	14.515,51 Euro	
09611063	Kita Kinderland	239.721,83 Euro	0,00 Euro	-239.721,83 Euro	-100,00 %
09611067	Kita Friedrich Fröbel	0,00 Euro	39.201,56 Euro	39.201,56 Euro	
09611101	Schwimmhalle	23.889,48 Euro	184.690,09 Euro	160.800,61 Euro	+673,10 %
09611142	Freizeittreff Bohrau	16.029,50 Euro	0,00 Euro	-16.029,50 Euro	-100,00 %
09612001	Gubener Straße	2.469,21 Euro	13.891,69 Euro	11.422,48 Euro	+462,60 %
09612002	Keunescher Kirchweg	1.658,86 Euro	9.488,05 Euro	7.829,19 Euro	+471,96 %
09612010	Märkische Straße	0,00 Euro	4.381,69 Euro	4.381,69 Euro	
09612019	Pestalozziplatz	1.124,26 Euro	6.948,46 Euro	5.824,20 Euro	+518,05 %
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	15.860,99 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612024	Andreas-Hofer-Straße	13.468,38 Euro	0,00 Euro	-13.468,38 Euro	-100,00 %
09612027	Gertraudenweg	4.064,00 Euro	0,00 Euro	-4.064,00 Euro	-100,00 %
09612033	Sorauer Straße (inkl. Brücke)	382.542,62 Euro	0,00 Euro	-382.542,62 Euro	-100,00 %
09612044	Oberstraße	1.099,56 Euro	6.660,39 Euro	5.560,83 Euro	+505,73 %
09612052	Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)	0,00 Euro	877,75 Euro	877,75 Euro	
09612057	Erikaweg	465,68 Euro	0,00 Euro	- 465,68 Euro	-100,00 %
09612060	Hederichweg	0,00 Euro	6.091,84 Euro	6.091,84 Euro	
09612061	Wacholderweg	0,00 Euro	3.186,27 Euro	3.186,27 Euro	
09612062	Am Hirschsprung	0,00 Euro	13.194,46 Euro	13.194,46 Euro	
09612063	Lindnersweg	4.153,35 Euro	20.958,87 Euro	16.805,52 Euro	+404,63 %
09612064	Friesenstraße	3.324,44 Euro	14.790,29 Euro	11.465,85 Euro	+344,90 %
09612065	Margeretenweg	0,00 Euro	3.042,26 Euro	3.042,26 Euro	
09612066	Heideweg	0,00 Euro	6.237,71 Euro	6.237,71 Euro	
09612067	Feldstraße	1.042,03 Euro	12.692,35 Euro	11.650,32 Euro	+1118,04 %
09612068	Kleine Feldstraße	408,56 Euro	3.200,34 Euro	2.791,78 Euro	+683,32 %
09612075	Hochstraße	1.837,69 Euro	9.560,65 Euro	7.722,96 Euro	+420,25 %
09612076	Dornbuschweg	0,00 Euro	5.592,18 Euro	5.592,18 Euro	
09612077	Spremberger Straße	0,00 Euro	8.599,26 Euro	8.599,26 Euro	
09612080	Kastanienstraße	0,00 Euro	4.396,38 Euro	4.396,38 Euro	
09612099	Fichtestraße	0,00 Euro	9.491,34 Euro	9.491,34 Euro	
09612100	Gartenstraße	0,00 Euro	2.223,59 Euro	2.223,59 Euro	

ANHANG 2015

09613003	Teilprogramm Aufwertung	12.759,89 Euro	798,49 Euro	-11.961,40 Euro	-93,74 %
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	33.716,10 Euro	9.781,71 Euro	-23.934,39 Euro	-70,99 %
09613006	Anlagen im Bau –Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	52.222,33 Euro	313.199,92 Euro	260.977,59 Euro	+499,74 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	0,00 Euro	1.369,69 Euro	1.369,69 Euro	
	Σ	1.526.710,71 Euro	1.057.248,40 Euro	-469.462,31 Euro	-30,75 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
12111000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung	9.855.319,77 Euro	9.855.319,77 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12112000	Sondervermögen – Stiftung Horno	3.030.274,24 Euro	3.024.758,64 Euro	-5.515,60 Euro	-0,18 %
12113000	Sondervermögen – Heiner- Schuster-Stiftung	41.388,32 Euro	41.388,32 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12114000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)	0,00 Euro	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro	
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesell- schaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadt- werke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kom- munale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	284.126,92 Euro	284.289,49 Euro	162,57 Euro	+0,06 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.468.034,14 Euro	1.468.034,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	33.278.596,42 Euro	33.274.243,39 Euro	-4.353,03 Euro	-0,01 %

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.

ANHANG 2015

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 2015 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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
16110000	Gebühren	104.774,25 Euro	118.761,21 Euro	13.986,96 Euro	+13,35 %
16120000	Beiträge	270.093,22 Euro	363.267,26 Euro	93.174,04 Euro	+34,50 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-227.851,51 Euro	-247.569,78 Euro	-19.718,27 Euro	+8,65 %
16910000	Steuern	723.753,64 Euro	857.534,55 Euro	133.780,91 Euro	+18,48 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	845.775,31 Euro	139.272,74 Euro	-706.502,57 Euro	-83,53 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-736.928,31 Euro	-870.767,24 Euro	-133.838,93 Euro	+18,16 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	475.290,74 Euro	477.223,40 Euro	1.932,66 Euro	+0,41 %
	Σ	1.454.907,34 Euro	837.722,14 Euro	-617.185,20 Euro	-42,42 %

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 2015 ausgezahlt wurden.

ANHANG 2015

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	247.374,04 Euro	138.896,96 Euro	-108.477,08 Euro	-43,85 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	77.115,50 Euro	577.380,11 Euro	500.264,61 Euro	+648,72 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	185.204,79 Euro	259.156,66 Euro	73.951,87 Euro	+39,93 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-11.848,07 Euro	-17.570,71 Euro	-5.722,64 Euro	+48,30 %
	Σ	497.846,26 Euro	957.863,02 Euro	460.016,76 Euro	+92,40 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	70.451,80 Euro	107.437,95 Euro	36.986,15 Euro	+52,50 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	79.626,46 Euro	38.558,67 Euro	-41.067,79 Euro	-51,58 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	1.162.218,51 Euro	919.073,20 Euro	-243.145,31 Euro	-20,92 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	347.053,48 Euro	155.002,03 Euro	-192.051,45 Euro	-55,34 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	308.005,94 Euro	259.918,54 Euro	-48.087,40 Euro	-15,61 %
17916100	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Grundschule Mitte	76,91 Euro	0,00 Euro	- 76,91 Euro	-100,00 %
17916200	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Gutenberg Oberschule	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	624.445,18 Euro	808.357,67 Euro	183.912,49 Euro	+29,45 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	462.234,45 Euro	229.896,25 Euro	-232.338,20 Euro	-50,26 %
17923000	Forderungen aus Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	9.459,03 Euro	10.362,03 Euro	903,00 Euro	+9,55 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	159.877,00 Euro	160.020,00 Euro	143,00 Euro	+0,09 %
17980000	Forderungen Erstattung Alterszeit	8.786,14 Euro	8.786,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17990000	Vorschüsse	2.225,32 Euro	1.187,08 Euro	-1.038,24 Euro	-46,66 %
	Σ	3.234.460,22 Euro	2.698.599,56 Euro	-535.860,66 Euro	-16,57 %

ANHANG 2015

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	10.515,16 Euro	42.969,94 Euro	32.454,78 Euro	+308,65 %
18110011	Commerzbank	147,25 Euro	105,18 Euro	- 42,07 Euro	-28,57 %
18110012	Postbank Berlin	8,52 Euro	88,54 Euro	80,02 Euro	+939,20 %
18110013	Sparkasse Spree-Neiße	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	7.526,33 Euro	2.202,14 Euro	-5.324,19 Euro	-70,74 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	20,00 Euro	30,00 Euro	10,00 Euro	+50,00 %
18210065	Tagegelder / Festgelder	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
18310069	Barkasse I	2.156,03 Euro	0,00 Euro	-2.156,03 Euro	-100,00 %
18310070	Barkasse II	0,00 Euro	1.694,57 Euro	1.694,57 Euro	
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	2.991,55 Euro	3.111,55 Euro	120,00 Euro	+4,01 %
	Σ	23.364,84 Euro	50.201,92 Euro	26.837,08 Euro	+114,86 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	54.740,98 Euro	90.808,30 Euro	36.067,32 Euro	+65,89 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.549.993,78 Euro	1.340.437,81 Euro	-209.555,97 Euro	-13,52 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	67.497,76 Euro	65.035,90 Euro	-2.461,86 Euro	-3,65 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	805.282,41 Euro	747.067,69 Euro	-58.214,72 Euro	-7,23 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	0,00 Euro	19.200,00 Euro	19.200,00 Euro	
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.173.532,85 Euro	1.102.050,58 Euro	-71.482,27 Euro	-6,09 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	533.943,65 Euro	725.519,66 Euro	191.576,01 Euro	+35,88 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	168.561,73 Euro	165.182,20 Euro	-3.379,53 Euro	-2,00 %

ANHANG 2015

19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	282.769,69 Euro	270.926,36 Euro	-11.843,33 Euro	-4,19 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	38.400,18 Euro	36.654,72 Euro	-1.745,46 Euro	-4,55 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	488.884,51 Euro	684.294,51 Euro	195.410,00 Euro	+39,97 %
	Σ	5.163.607,54 Euro	5.247.177,73 Euro	83.570,19 Euro	+1,62 %

4.3.4 Eigenkapital

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

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

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

Im Haushaltsjahr 2015 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 4.034.699,89 Euro und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 110.079,85 Euro. Es erfolgte eine Inanspruchnahme der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus dem Haushaltsjahr 2014 in voller Höhe. Der verbleibende Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 643.476,02 Euro sowie der Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 236.484,71 Euro werden in das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	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	3.391.223,87 Euro	0,00 Euro	-3.391.223,87 Euro	-100,00 %
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	3.021.391,50 Euro	3.007.969,89 Euro	-13.421,61 Euro	-0,44 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	41.684,05 Euro	41.973,85 Euro	289,80 Euro	+0,70 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	-643.476,02 Euro	-643.476,02 Euro	
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-126.404,86 Euro	-236.484,71 Euro	-110.079,85 Euro	+87,09 %
	Σ	11.901.046,75 Euro	7.743.135,20 Euro	-4.157.911,55 Euro	-34,94 %

ANHANG 2015

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 2015 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 854.392,00 Euro erhalten. Hiervon wurde ein Betrag in Höhe von 416.365,75 Euro im Ergebnishaushalt vereinnahmt und für Instandsetzungsmaßnahmen an Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung sowie für Oberflächenerneuerung eingesetzt. Der Restbetrag in Höhe von 438.026,25 Euro wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Zu diesen Maßnahmen gehören u.a.:

- Aufrufanlage Lindenstraße 10-12
- Möblierung Bürgeramt
- Einsatzleitwagen Feuerwehr
- Stubbenfräse
- WC-Container
- ab-data WEB

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	54.150.038,89 Euro	53.163.720,39 Euro	-986.318,50 Euro	-1,82 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.111.202,02 Euro	957.190,05 Euro	-154.011,97 Euro	-13,86 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	536.854,99 Euro	517.245,18 Euro	-19.609,81 Euro	-3,65 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.288.310,29 Euro	1.373.633,17 Euro	85.322,88 Euro	+6,62 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	112.374,48 Euro	110.121,46 Euro	-2.253,02 Euro	-2,00 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	226.913,30 Euro	217.272,28 Euro	-9.641,02 Euro	-4,25 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	488.884,51 Euro	684.294,51 Euro	195.410,00 Euro	+39,97 %
	Σ	57.914.578,48 Euro	57.023.477,04 Euro	-891.101,44 Euro	-1,54 %

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 2015 wurde u.a. für die folgende fertiggestellte Straßenbaumaßnahme Beiträge erhoben und passiviert:

- Andreas-Hofer-Straße

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.526.713,52 Euro	6.601.595,15 Euro	74.881,63 Euro	+1,15 %
	Σ	6.526.713,52 Euro	6.601.595,15 Euro	74.881,63 Euro	+1,15 %

ANHANG 2015

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.762.863,28 Euro	2.787.762,54 Euro	24.899,26 Euro	+0,90 %
	Σ	2.762.863,28 Euro	2.787.762,54 Euro	24.899,26 Euro	+0,90 %

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
23511004	Investitionszuweisungen vom Land - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	284.810,29 Euro	0,00 Euro	-284.810,29 Euro	-100,00 %
23511025	Investitionszuweisungen vom Land - Feuerwehrgerätehaus Eulo	32.297,33 Euro	32.297,33 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	4.641,00 Euro	4.641,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23511043	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Nordstadt	227.811,68 Euro	0,00 Euro	-227.811,68 Euro	-100,00 %
23511050	Investitionszuweisungen vom Land - Gutenberg OS Turnhalle	0,00 Euro	14.000,00 Euro	14.000,00 Euro	
23511063	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Kinderland	232.234,73 Euro	0,00 Euro	-232.234,73 Euro	-100,00 %
23511068	Investitionszuweisungen vom Land – Evangelische Integrationskindertagesstätte	11.820,30 Euro	11.820,30 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	0,00 Euro	60.000,00 Euro	60.000,00 Euro	
23511142	Investitionszuweisungen vom Land - Freizeittreff/GZ Bohrau	16.029,50 Euro	0,00 Euro	-16.029,50 Euro	-100,00 %
23512033	Investitionszuweisungen vom Land - Sorauer Straße (Brücke)	273.099,87 Euro	0,00 Euro	-273.099,87 Euro	-100,00 %
23512077	Investitionszuweisungen vom Land - Spremberger Straße	0,00 Euro	4.299,63 Euro	4.299,63 Euro	
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	14.475,09 Euro	1.190,81 Euro	-13.284,28 Euro	-91,77 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	28.475,00 Euro	6.521,14 Euro	-21.953,86 Euro	-77,10 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	50.716,97 Euro	223.835,68 Euro	173.118,71 Euro	+341,34 %
23514001	Investitionszuweisungen vom Land – Bewegliches Vermögen	40.095,79 Euro	40.095,79 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23559014	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Am Wehr	7.294,86 Euro	0,00 Euro	-7.294,86 Euro	-100,00 %
23559023	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Wilhelm-Busch-Straße	2.551,94 Euro	0,00 Euro	-2.551,94 Euro	-100,00 %

ANHANG 2015

23559024	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Andreas-Hofer-Straße	0,00 Euro	3.114,72 Euro	3.114,72 Euro	
23559028	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Hohensalzaer Straße	14.896,18 Euro	0,00 Euro	-14.896,18 Euro	-100,00 %
23559029	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Wendenstraße	2.992,66 Euro	0,00 Euro	-2.992,66 Euro	-100,00 %
23559043	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Querweg	2.487,58 Euro	0,00 Euro	-2.487,58 Euro	-100,00 %
23559054	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Kegeldamm	4.214,70 Euro	0,00 Euro	-4.214,70 Euro	-100,00 %
23579014	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Am Wehr	754,17 Euro	0,00 Euro	- 754,17 Euro	-100,00 %
23579023	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Wilhelm-Busch-Straße	1.391,39 Euro	0,00 Euro	-1.391,39 Euro	-100,00 %
23579024	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Andreas-Hofer-Straße	0,00 Euro	319,21 Euro	319,21 Euro	
23579028	Investitionszuschüsse von priv. Untern. - Hohensalzaer Str.	3.267,08 Euro	0,00 Euro	-3.267,08 Euro	-100,00 %
23579029	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Wendenstraße	793,58 Euro	0,00 Euro	- 793,58 Euro	-100,00 %
23579033	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Sorauer Straße	0,00 Euro	20.950,61 Euro	20.950,61 Euro	
23579042	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - St. Benno	2.071,48 Euro	0,00 Euro	-2.071,48 Euro	-100,00 %
23579043	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Querweg	184,15 Euro	0,00 Euro	- 184,15 Euro	-100,00 %
23579054	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Kegeldamm	2.084,60 Euro	0,00 Euro	-2.084,60 Euro	-100,00 %
23589080	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kastanienstraße	0,00 Euro	342,12 Euro	342,12 Euro	
23582054	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Kegeldamm	207.520,60 Euro	0,00 Euro	-207.520,60 Euro	-100,00 %
23583061	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Baumaßnahme Wehrinsel / Rosengarten (Interreg IVa) - FB 60	18.905,30 Euro	0,00 Euro	-18.905,30 Euro	-100,00 %
23583065	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – FB 60	81.724,58 Euro	0,00 Euro	-81.724,58 Euro	-100,00 %
23583066	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – FB 80	9.767,88 Euro	0,00 Euro	-9.767,88 Euro	-100,00 %
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – BA	158.219,77 Euro	0,00 Euro	-158.219,77 Euro	-100,00 %
23583099	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Bau von Spielplätzen	0,00 Euro	107,15 Euro	107,15 Euro	
23584002	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Bewegliches Vermögen Interreg IV A - Teil 2	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
23584004	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00 Euro	306,27 Euro	306,27 Euro	
23589001	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Gubener Straße	350,53 Euro	219,15 Euro	- 131,38 Euro	-37,48 %
23589005	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Weißagker Weg	750,77 Euro	271,15 Euro	- 479,62 Euro	-63,88 %
23589006	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Euloer Straße	1.256,64 Euro	1.256,64 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2015

23589009	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Schwalbenstraße	1.669,39 Euro	734,43 Euro	- 934,96 Euro	-56,01 %
23589011	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Am Busch	362,12 Euro	362,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589014	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Am Wehr	0,00 Euro	901,67 Euro	901,67 Euro	
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	9.442,65 Euro	1.206,54 Euro	-8.236,11 Euro	-87,22 %
23589028	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Hohensalzaer Straße	0,00 Euro	4.560,53 Euro	4.560,53 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	1.786,58 Euro	1.092,55 Euro	- 694,03 Euro	-38,85 %
23589035	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Maulbeerweg	948,88 Euro	393,65 Euro	- 555,23 Euro	-58,51 %
23589043	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Querweg	0,00 Euro	1.129,94 Euro	1.129,94 Euro	
23589070	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten - Otto-Nagel-Straße	0,00 Euro	356,11 Euro	356,11 Euro	
23592001	Beiträge und ähnlich Entgelte - Gubener Straße	2.133,90 Euro	851,78 Euro	-1.282,12 Euro	-60,08 %
23592003	Beiträge und ähnlich Entgelte - Brigittenweg	3.454,28 Euro	3.568,81 Euro	114,53 Euro	+3,32 %
23592005	Beiträge und ähnlich Entgelte - Weißagker Weg	7.181,03 Euro	5.681,03 Euro	-1.500,00 Euro	-20,89 %
23592006	Beiträge und ähnliche Entgelte – Euloer Straße	12.937,56 Euro	25.255,38 Euro	12.317,82 Euro	+95,21 %
23592009	Beiträge und ähnliche Entgelte – Schwalbenstraße	13.167,89 Euro	13.713,86 Euro	545,97 Euro	+4,15 %
23592010	Beiträge und ähnliche Entgelte – Märkische Straße	5.379,30 Euro	5.379,30 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23592011	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Busch	9.524,44 Euro	18.140,67 Euro	8.616,23 Euro	+90,46 %
23592012	Beiträge und ähnliche Entgelte – W.-A.-Mozart-Straße	2.043,06 Euro	3.908,22 Euro	1.865,16 Euro	+91,29 %
23592014	Beiträge und ähnlich Entgelte - Am Wehr	4.448,58 Euro	9.459,80 Euro	5.011,22 Euro	+112,65 %
23592016	Beiträge und ähnliche Entgelte – Kleine Spremberger Straße	8.502,41 Euro	3.435,84 Euro	-5.066,57 Euro	-59,59 %
23592017	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Weingarten	13.155,28 Euro	4.198,44 Euro	-8.956,84 Euro	-68,09 %
23592018	Beiträge und ähnlich Entgelte - Heinsiusstraße	10.210,85 Euro	10.210,85 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23592023	Beiträge und ähnlich Entgelte - Wilhelm-Busch-Straße	3.170,63 Euro	0,00 Euro	-3.170,63 Euro	-100,00 %
23592024	Beiträge und ähnlich Entgelte - Andreas-Hofer-Straße	0,00 Euro	6.943,32 Euro	6.943,32 Euro	
23592025	Beiträge und ähnlich Entgelte - Neundorfer Weg	3.471,78 Euro	2.795,82 Euro	- 675,96 Euro	-19,47 %
23592026	Beiträge und ähnlich Entgelte - Marienweg	11.002,47 Euro	6.326,86 Euro	-4.675,61 Euro	-42,50 %
23592028	Beiträge und ähnlich Entgelte - Hohensalzaer Straße	19.180,33 Euro	18.491,53 Euro	- 688,80 Euro	-3,59 %
23592029	Beiträge und ähnlich Entgelte - Wendenstraße	2.364,95 Euro	45.165,25 Euro	42.800,30 Euro	+1809,78 %
23592030	Beiträge und ähnliche Entgelte – Grüner Weg	9.117,63 Euro	10.125,62 Euro	1.007,99 Euro	+11,06 %
23592031	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Kreuzberg	30.178,56 Euro	22.330,14 Euro	-7.848,42 Euro	-26,01 %
23592035	Beiträge und ähnliche Entgelte – Maulbeerweg	8.992,71 Euro	2.774,04 Euro	-6.218,67 Euro	-69,15 %

ANHANG 2015

23592042	Beiträge und ähnlich Entgelte - St.Benno	2.635,81 Euro	0,00 Euro	-2.635,81 Euro	-100,00 %
23592043	Beiträge und ähnlich Entgelte - Querweg	2.321,05 Euro	25.429,07 Euro	23.108,02 Euro	+995,58 %
23592045	Beiträge und ähnlich Entgelte - Eisenbahnstraße	4.138,64 Euro	759,19 Euro	-3.379,45 Euro	-81,66 %
23592050	Beiträge und ähnlich Entgelte - Berliner Straße (inkl.Kreisel)	0,00 Euro	7.717,00 Euro	7.717,00 Euro	
23592067	Beiträge und ähnliche Entgelte - Feldstraße	3.170,62 Euro	5.155,05 Euro	1.984,43 Euro	+62,59 %
23592070	Beiträge und ähnliche Entgelte - Otto-Nagel-Straße	0,00 Euro	33.068,18 Euro	33.068,18 Euro	
	Σ	1.948.371,47 Euro	729.501,39 Euro	-1.218.870,08 Euro	-62,56 %

4.3.6 Rückstellungen

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

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

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

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2015 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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	1.266.622,00 Euro	2.246.184,00 Euro	979.562,00 Euro	+77,34 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrnwechsel	159.877,00 Euro	160.020,00 Euro	143,00 Euro	+0,09 %
25120000	Beihilferückstellungen	494.079,00 Euro	583.505,00 Euro	89.426,00 Euro	+18,10 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	573.249,84 Euro	329.438,84 Euro	-243.811,00 Euro	-42,53 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	1.276.819,53 Euro	707.035,70 Euro	-569.783,83 Euro	-44,63 %
	Σ	3.770.647,37 Euro	4.026.183,54 Euro	255.536,17 Euro	+6,78 %

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

ANHANG 2015

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	15.510,92 Euro	13.251,59 Euro	-2.259,33 Euro	-14,57 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	89.440,12 Euro	52.047,33 Euro	-37.392,79 Euro	-41,81 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	214.486,16 Euro	184.811,01 Euro	-29.675,15 Euro	-13,84 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	152.028,44 Euro	6.002,43 Euro	-146.026,01 Euro	-96,05 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	308.452,64 Euro	280.062,64 Euro	-28.390,00 Euro	-9,20 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	137.622,00 Euro	140.194,51 Euro	2.572,51 Euro	+1,87 %
28311600	Jubiläumrückstellung	42.955,98 Euro	37.286,52 Euro	-5.669,46 Euro	-13,20 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	340.000,00 Euro	340.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28313000	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	44.506,00 Euro	30.464,00 Euro	-14.042,00 Euro	-31,55 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	14.180,67 Euro	44.404,63 Euro	30.223,96 Euro	+213,13 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	19.567,34 Euro	19.707,34 Euro	140,00 Euro	+0,72 %
	Σ	1.543.177,88 Euro	1.312.659,61 Euro	-230.518,27 Euro	-14,94 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2014	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2015
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.770.647,37	1.081.615,79	792.766,41	33.313,21	4.026.183,54
Pensionsrückstellungen	1.266.622,00	979.562,00	0,00	0,00	2.246.184,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrenwechsel	159.877,00	143,00	0,00	0,00	160.020,00
Beihilferückstellungen	494.079,00	101.910,79	12.484,79	0,00	583.505,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	573.249,84	0,00	211.784,62	32.026,38	329.438,84
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	1.276.819,53	0,00	568.497,00	1.286,83	707.035,70
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

ANHANG 2015

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	1.543.177,88	431.630,17	615.787,75	46.360,69	1.312.659,61
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	15.510,92	5.628,77	7.888,10	0,00	13.251,59
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	89.440,12	52.047,33	89.440,12	0,00	52.047,33
Gleizeitüberhänge	214.486,16	184.811,01	214.486,16	0,00	184.811,01
Abfindungen EVR	152.028,44	631,45	100.888,70	45.768,76	6.002,43
sonstige Abfindungen	308.452,64	0,00	28.390,00	0,00	280.062,64
leistungsorientierte Bezahlung	137.622,00	140.194,51	137.622,00	0,00	140.194,51
Jubiläen	42.955,98	3.772,47	8.850,00	591,93	37.286,52
Archivierungskosten	340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
Jahresabschlusskosten	44.506,00	0,00	14.042,00	0,00	30.464,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	14.180,67	44.404,63	14.180,67	0,00	44.404,63
für sonstige Verwahrungen	19.567,34	140,00	0,00	0,00	19.707,34
Σ	5.313.825,25	1.513.245,96	1.408.554,16	79.673,90	5.338.843,15

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	232.784,20 Euro	242.638,61 Euro	9.854,41 Euro	+4,23 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	941.033,42 Euro	905.769,24 Euro	-35.264,18 Euro	-3,75 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	1.437.734,65 Euro	1.230.360,22 Euro	-207.374,43 Euro	-14,42 %
	Zwischen - Σ	2.611.552,27 Euro	2.378.768,07 Euro	-232.784,20 Euro	-8,91 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	2.611.552,27 Euro	2.378.768,07 Euro	-232.784,20 Euro	-8,91 %

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2016
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	446.322,99	24.192,64	103.707,95	318.422,40	422.130,35
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	425.546,34	23.131,39	98.934,29	303.480,66	402.414,95
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	180.517,91	11.687,52	49.699,77	119.130,62	168.830,39
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	716.885,31	74.312,58	300.104,06	342.468,67	642.572,73

ANHANG 2015

5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	159.119,41	20.207,59	83.840,77	55.071,05	138.911,82
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	309.530,12	42.237,41	175.505,89	91.786,82	267.292,71
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	140.547,25	46.570,74	93.976,51	0,00	93.976,51
8	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	298,74	298,74	0,00	0,00	0,00
				2.378.768,07	242.638,61	905.769,24	1.230.360,22	2.136.129,46

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr fester Zins	30.500.000,00 Euro	33.500.000,00 Euro	3.000.000,00 Euro	+9,84 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre fester Zins	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr variabler Zins	1.933.415,66 Euro	1.499.342,13 Euro	-434.073,53 Euro	-22,45 %
	Zwischen - Σ	32.433.415,66 Euro	34.999.342,13 Euro	2.565.926,47 Euro	+7,91 %
33990000	Zinsabgrenzungen	31.500,00 Euro	1.438,89 Euro	-30.061,11 Euro	-95,43 %
	Σ	32.464.915,66 Euro	35.000.781,02 Euro	2.535.865,36 Euro	+7,81 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2016
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	0,070%	24.11.2016	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,202%	30.03.2016	13.500.000,00	13.500.000,00	0,00	0,00	18.500.000,00
3	Commerzbank AG	0,720%	Kontokorrent	1.499.342,13	1.499.342,13	0,00	0,00	0,00
				34.999.342,13	34.999.342,13	0,00	0,00	38.500.000,00

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
34311000	Finanzierungsleasing – Betriebsvorrichtungen Gebäude	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
34312000	Finanzierungsleasing – Sachanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

ANHANG 2015

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	19.080,55 Euro	45.253,49 Euro	26.172,94 Euro	+137,17 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	53.084,30 Euro	25.705,77 Euro	-27.378,53 Euro	-51,58 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	774.822,32 Euro	612.725,46 Euro	-162.096,86 Euro	-20,92 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	347.053,48 Euro	155.002,03 Euro	-192.051,45 Euro	-55,34 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	205.337,29 Euro	173.279,01 Euro	-32.058,28 Euro	-15,61 %
38116100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – GS Mitte	51,27 Euro	0,00 Euro	- 51,27 Euro	-100,00 %
38116200	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – Oberschule	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	417.068,79 Euro	540.709,70 Euro	123.640,91 Euro	+29,65 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	462.234,45 Euro	229.896,25 Euro	-232.338,20 Euro	-50,26 %
	Σ	2.278.732,45 Euro	1.782.571,71 Euro	-496.160,74 Euro	-21,77 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.101.789,34 Euro	890.915,76 Euro	-210.873,58 Euro	-19,14 %
36111000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	869.151,20 Euro	3.203.094,45 Euro	2.333.943,25 Euro	+268,53 %
	Σ	1.970.940,54 Euro	4.094.010,21 Euro	2.123.069,67 Euro	+107,72 %

4.3.7.6 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	326.632,81 Euro	791.427,65 Euro	464.794,84 Euro	+142,30 %

ANHANG 2015

35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.026,47 Euro	1.062,62 Euro	36,15 Euro	+3,52 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	51.281,32 Euro	80.292,25 Euro	29.010,93 Euro	+56,57 %
	Σ	378.940,60 Euro	872.782,52 Euro	493.841,92 Euro	+130,32 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	16.790,98 Euro	16.193,64 Euro	- 597,34 Euro	-3,56 %
37913000	Übrige Verbindlichkeiten – Grundstücke IGG	52.000,00 Euro	0,00 Euro	-52.000,00 Euro	-100,00 %
37914000	Übrige Verbindlichkeiten – Ankauf Lindenstraße 10-12	100.000,00 Euro	0,00 Euro	-100.000,00 Euro	-100,00 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	171.719,54 Euro	242.219,75 Euro	70.500,21 Euro	+41,06 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	118.625,02 Euro	121.359,23 Euro	2.734,21 Euro	+2,30 %
	Σ	565.135,54 Euro	485.772,62 Euro	-79.362,92 Euro	-14,04 %

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	407.855,00 Euro	381.414,43 Euro	-26.440,57 Euro	-6,48 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.086.877,27 Euro	1.119.830,06 Euro	32.952,79 Euro	+3,03 %
	Σ	1.494.732,27 Euro	1.501.244,49 Euro	6.512,22 Euro	+0,44 %

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.

ANHANG 2015

Weiterhin werden unter dieser Position der Ergebnisrechnung alle Erträge gebucht, die aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen entstehen.

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge ist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2015 gegenüber dem Vorjahr fast um 100 % zurückgegangen.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Geschäftsanteile der Krankenhaus Forst GmbH an die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH veräußert (Sachkonto 49310000). Weiterhin kam es zu weniger Veräußerungen von kommunalen Grundstücken und Gebäuden als im Vorjahr (Sachkonto 49311000). Im Industrie- und Gewerbegebiet wurden im Haushaltsjahr 2015 keine Grundstücke veräußert (Sachkonto 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00 Euro	428,40 Euro	428,40 Euro	
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Allgemein	2.000.000,00 Euro	0,00 Euro	-2.000.000,00 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.165,99 Euro	12.720,79 Euro	-154.445,20 Euro	-92,39 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	12.720,00 Euro	0,00 Euro	-12.720,00 Euro	-100,00 %
	Σ	2.179.885,99 Euro	13.149,19 Euro	-2.166.736,80 Euro	-99,40 %

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 2014 ebenfalls stark verringert. 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) im Haushaltsjahr 2014. Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59312000 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe im Industrie- und Gewerbegebiet entstanden sind. Im Haushaltsjahr 2015 gab es keine Verkäufe.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.829.247,38 Euro	123.229,04 Euro	-1.706.018,34 Euro	-93,26 %
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	156.924,00 Euro	0,00 Euro	-156.924,00 Euro	-100,00 %
	Σ	1.986.171,38 Euro	123.229,04 Euro	-1.862.942,34 Euro	-93,80 %

ANHANG 2015

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2015 auf -145.054,82 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	222.301,54 Euro	73.790,94 Euro	-148.510,60 Euro	-66,81 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	333.432,25 Euro	218.845,76 Euro	-114.586,49 Euro	-34,37 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-111.130,71 Euro	-145.054,82 Euro	-33.924,11 Euro	+30,53 %

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2014 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 15 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 45 TEUR)
- Regulierung von Versicherungsschäden aus dem Vorjahr (ca. 5 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Nachzahlung Sozialversicherung nach Betriebsprüfung (ca. 90 TEUR)
- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 120 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

Die Nutzungsdauer der Turnhalle Grundschule Nordstadt wurde von 13,6 auf 18 Jahre erhöht. Grund dafür waren umfangreiche Dachsanierungsmaßnahmen.

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

ANHANG 2015

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 31.12.2015	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	14.982.179,64 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:

ANHANG 2015

	31.12.2014	31.12.2015	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KV Bbg-ZVK	409.000.000 Euro	402.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,28956 %	0,27094 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	1.184.300 Euro	1.089.179 Euro	-95.121 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 in dem/den Folgejahr/en.

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.400	Stadtarchiv	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.600,00 Euro	Ankauf Fotonachlass
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	82,25 Euro	Vermessungsleistungen, Katastergebühren
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.207,44 Euro	Möbel Lindenstraße 10-12
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	472,19 Euro	Möbel Lindenstraße 10-12
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	42.201,82 Euro	Kühltechnik Serverräume
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	13.801,25 Euro	Beratungsraum Lindenstraße 10-12
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	59.751,93 Euro	Lindenstraße 10-12
11.1.07.200	Sonstige Gebäude	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.559,00 Euro	Abriss Turnhalle
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	325,00 Euro	Spenden OT Klein Jamno
12.1.01.100	Wahlen	54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	130,90 Euro	Volksbegehren Windkrafttrader
12.2.05.100	Fundsachen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00 Euro	Zweckbindung des Erlöses für versteigerte Fundsachen
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	40.386,49 Euro	Umrüstung Digitalfunk
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611025	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Eulo	10.883,54 Euro	Restleistungen
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611026	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Naundorf	58.277,88 Euro	Anbau Umkleide
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.627,24 Euro	Fördermittel Kunstprojekt
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	31.128,66 Euro	Restleistungen
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	43.427,25 Euro	Restleistungen
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.130,48 Euro	Stapelstühle
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09611050	Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule - Turnhalle	304.343,75 Euro	Baukosten
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.529,54 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	506,08 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	118,50 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.057,16 Euro	Restmittel Schulsozialfonds

ANHANG 2015

25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	84.988,28 Euro	LPh 1-2
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	12.000,00 Euro	Küche
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiifikus"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	306,27 Euro	Spendengelder
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiifikus"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	283,70 Euro	Spendengelder
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiifikus"	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	581,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	324,67 Euro	Mobiliar
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	320,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	465,55 Euro	Regale Spielecke
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	228,07 Euro	Mobiliar / Rollos
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	998,10 Euro	Schränke, Drucker
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	170,00 Euro	Spendengelder
36.5.02.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	09611061	Anlagen im Bau - Kita Regenbogen Noßdorf	105.490,27 Euro	Baukosten
36.5.02.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiifikus"	09611062	Anlagen im Bau - Kita Waldhaus und Hort Pfiifikus Keune	100.851,09 Euro	Baukosten
36.5.02.700	Kita "Friedrich Fröbel", Blumenstraße	09611067	Anlagen im Bau - Kita Friedrich Fröbel	84.631,65 Euro	Schmutz- und Niederschlagswasserkanal, Fettabscheider
42.5.02.100	Sportstätten	07110000	Fahrzeuge	12.000,00 Euro	Rasentraktor
42.5.02.100	Sportstätten	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	748,01 Euro	Rasenmäher, Akku-Bohrschrauber
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	100.484,83 Euro	Kosten Sanierung
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	5.677,45 Euro	USt Kosten Sanierung
52.3.01.100	Denkmalschutz und -pflege	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	513,89 Euro	Spendengelder
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	8.000,00 Euro	Vermessungs-, Notar- und Katasterkosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612002	Anlagen im Bau - Keunescher Kirchweg	135.011,95 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612010	Anlagen im Bau - Märkische Straße	6.558,53 Euro	Planung Beleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612019	Anlagen im Bau - Pestalozziplatz	44.049,25 Euro	Übersetzungsleistungen, Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612044	Anlagen im Bau - Oberstraße	70.039,61 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612052	Anlagen im Bau - Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)	37.932,25 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612055	Anlagen im Bau - Skurumer Straße	14.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612060	Anlagen im Bau - Hederichweg	3.308,16 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612061	Anlagen im Bau - Wacholderweg	3.613,73 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612062	Anlagen im Bau - Am Hirschsprung	23.973,89 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612063	Anlagen im Bau - Lindersweg	164.794,20 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612064	Anlagen im Bau - Friesenstraße	111.309,71 Euro	Planungs- und Baukosten

ANHANG 2015

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612065	Anlagen im Bau - Margareten- weg	3.657,74 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612066	Anlagen im Bau - Heideweg	3.362,29 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612067	Anlagen im Bau - Feldstraße	171.313,20 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612068	Anlagen im Bau - Kleine Feld- straße	50.452,93 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612076	Anlagen im Bau - Dornbuschweg	93.907,82 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstra- ße	10.603,62 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612081	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	3.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612099	Anlagen im Bau - Fichtestraße	10.508,66 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612100	Anlagen im Bau - Gartenstraße	3.776,41 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	64.900,74 Euro	Planungs- und Baukos- ten
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	7.500,00 Euro	Ballfangzaun
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.241,77 Euro	Ersatzpflanzung Bio- energiepark
55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	107,15 Euro	Spendengelder
55.1.02.100	Unterhaltung öffentli- cher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.315,94 Euro	Ausgleichszahlungen für Pflanzungen
55.1.02.100	Unterhaltung öffentli- cher Grünanlagen	52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanie- rung	4.000,00 Euro	Baumsanierungsmaß- nahmen
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	74.630,31 Euro	Förderantrag Interreg V
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.053,17 Euro	Fördermittel Kriegsgrä- berpflege
57.1.01.100	Wirtschaftsförderung	54311000	Geschäftsaufwendungen - Büro- bedarf, Druckkosten, Fachlitera- tur, Abonnements	5.566,59 Euro	Broschüre Wirtschafts- standort Forst (Lausitz)
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	09611144	Anlagen im Bau - Ortsteil Groß Jamno	2.380,00 Euro	Planungskosten Unter- stand
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.598,10 Euro	Bau Treppe OT Naundorf
71.1.01.100	Heiner-Schuster- Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Berei- che	463,62 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Be- dürftige
			Σ	2.383.142,52 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:

ANHANG 2015

Stiftung	Art	31.12.2014	31.12.2015	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	789.761,99 Euro	777.528,61 Euro	-12.233,38 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	86.618,72 Euro	80.227,02 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	188.723,09 Euro	182.307,57 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	2.551.661,68 Euro	2.510.395,39 Euro	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	98.463,77 Euro	87.614,35 Euro	-10.849,42 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	243.820,69 Euro	227.841,34 Euro	-15.979,35 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	712,41 Euro	210,24 Euro	- 502,17 Euro
	Maschinen	120,79 Euro	1,00 Euro	- 119,79 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.757,69 Euro	13.329,94 Euro	4.572,25 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.606,33 Euro	2.032,08 Euro	-1.574,25 Euro
	Ausleihungen	24.250,00 Euro	21.700,00 Euro	-2.550,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	3.696,74 Euro	40.000,30 Euro	36.303,56 Euro
	Sonstige Einlagen	2.464.190,09 Euro	2.431.190,09 Euro	-33.000,00 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-8.423,24 Euro	-7.460,58 Euro	962,66 Euro
Sonstige Sonderposten	-3.840.457,27 Euro	-3.756.929,47 Euro	83.527,80 Euro	
	Σ	3.030.274,24 Euro	3.024.758,64 Euro	-5.515,60 Euro

Stiftung	Art	31.12.2014	31.12.2015	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

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	1.950,79 Euro	1.030,74 Euro	- 920,05 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	156,34 Euro	156,34 Euro	0,00 Euro
99999.49500	Vorschuss Entgelt Eigenbetrieb Abwasser	118,19 Euro	0,00 Euro	- 118,19 Euro
	Σ	2.225,32 Euro	1.187,08 Euro	-1.038,24 Euro

ANHANG 2015

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	31.12.2014	31.12.2015	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	54,00 Euro	974,61 Euro	920,61 Euro
99999.00004	Freiflächengestaltung	1.330,00 Euro	0,00 Euro	-1.330,00 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinabwicklung	5.325,00 Euro	9.311,34 Euro	3.986,34 Euro
99999.00012	Verkauf kleiner historischer Kalender für Forster Wochenblatt	10,00 Euro	0,00 Euro	- 10,00 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	21,01 Euro	9,11 Euro	- 11,90 Euro
99999.00020	Verkauf von Eigenheimen und Grundstücken	205,54 Euro	0,00 Euro	- 205,54 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	9,53 Euro	9,53 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	13.493,45 Euro	3.687,31 Euro
99999.00550	Gartenbauamt	1.561,75 Euro	0,00 Euro	-1.561,75 Euro
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark Mühlgraben	9.564,59 Euro	9.564,59 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	0,00 Euro	20,53 Euro	20,53 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.010,00 Euro	1.070,00 Euro	60,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	2.978,77 Euro	197,11 Euro	-2.781,66 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	63,50 Euro	14,24 Euro	- 49,26 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	118.625,02 Euro	121.359,23 Euro	2.734,21 Euro

festgestellt
24.08.2018  Simone Taubenek Hauptamtlicher Bürgermeister

aufgestellt
04.07.2018  Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2015	31.12.2014
	31.12.2014	2015	2015	2015	31.12.2015	2015	2015	2015	31.12.2015		
Immaterielle Vermögensgegenstände	240.787,73 €	29.167,02 €	0,00 €	0,00 €	269.954,75 €	17.794,17 €	0,00 €	0,00 €	214.280,66 €	55.674,09 €	44.301,24 €
Sachanlagen	138.390.184,27 €	2.986.875,72 €	256.601,90 €	0,00 €	141.120.458,09 €	4.080.140,64 €	0,00 €	133.365,86 €	57.901.694,83 €	83.218.763,26 €	84.435.264,22 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.823.661,81 €	0,00 €	295,98 €	1.071,96 €	3.824.437,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.824.437,79 €	3.823.661,81 €
Brachland	45.280,68 €	0,00 €	60,00 €	-95,52 €	45.125,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.125,16 €	45.280,68 €
Ackerland	545.244,28 €	0,00 €	235,98 €	1.432,74 €	546.441,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	546.441,04 €	545.244,28 €
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	3.132.814,43 €	0,00 €	0,00 €	-265,26 €	3.132.549,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.132.549,17 €	3.132.814,43 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.146.794,64 €	82.073,14 €	113.146,70 €	1.253.219,12 €	44.368.940,20 €	872.295,31 €	0,00 €	0,00 €	20.280.922,94 €	24.088.017,26 €	23.738.167,01 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.410,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.410,03 €	640,90 €	0,00 €	0,00 €	18.251,56 €	75.158,47 €	75.799,37 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.050.610,52 €	9.151,62 €	0,00 €	297.969,83 €	11.357.731,97 €	192.462,74 €	0,00 €	0,00 €	5.074.938,11 €	6.282.793,86 €	6.168.135,15 €
Grundstücke mit Schulen	14.927.738,00 €	7.242,21 €	2,00 €	447.058,86 €	15.382.037,07 €	380.613,98 €	0,00 €	0,00 €	6.393.876,69 €	8.988.160,38 €	8.914.475,29 €
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	127.349,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.349,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.347,54 €	2,00 €	2,00 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.947.686,55 €	65.679,31 €	113.144,70 €	508.190,43 €	17.408.411,59 €	298.577,69 €	0,00 €	0,00 €	8.666.509,04 €	8.741.902,55 €	8.579.755,20 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	82.461.886,60 €	129.018,35 €	12.581,47 €	1.526.290,58 €	84.104.614,06 €	2.628.878,56 €	0,00 €	2.795,11 €	32.466.710,38 €	51.637.903,68 €	52.621.259,67 €
Grund und Bodas des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.363.309,33 €	1.678,40 €	7.421,21 €	18.888,28 €	5.376.454,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.376.454,80 €	5.363.309,33 €
Brücken und Tunnel	6.052.051,33 €	0,00 €	0,00 €	604.145,25 €	6.656.196,58 €	79.683,24 €	0,00 €	0,00 €	2.745.890,85 €	3.910.305,73 €	3.385.843,72 €
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	51.387.717,69 €	55.399,61 €	5.160,26 €	598.396,44 €	52.036.353,48 €	1.856.993,59 €	0,00 €	2.795,11 €	20.038.045,67 €	31.998.307,81 €	33.203.870,50 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.902.134,48 €	1.953,99 €	0,00 €	15.595,86 €	1.919.684,33 €	87.159,87 €	0,00 €	0,00 €	748.646,05 €	1.171.038,28 €	1.240.648,30 €
Bauten auf Sonderflächen	17.756.673,77 €	69.986,35 €	0,00 €	289.264,75 €	18.115.924,87 €	605.041,86 €	0,00 €	0,00 €	8.934.127,81 €	9.181.797,06 €	9.427.587,82 €
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	89.567,76 €	0,00 €	0,00 €	9.277,03 €	98.844,79 €	2.865,62 €	0,00 €	0,00 €	44.341,36 €	54.503,43 €	48.092,02 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.855.389,32 €	236.663,07 €	130.577,75 €	0,00 €	5.961.474,64 €	402.087,08 €	0,00 €	130.570,75 €	4.069.267,84 €	1.892.206,80 €	2.057.637,81 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.459.286,94 €	191.922,98 €	0,00 €	26.801,80 €	1.678.011,72 €	174.014,07 €	0,00 €	0,00 €	1.013.566,82 €	664.444,90 €	619.734,19 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.526.710,71 €	2.347.198,18 €	0,00 €	-2.816.660,49 €	1.057.248,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.057.248,40 €	1.526.710,71 €
Finanzanlagevermögen	33.498.911,01 €	1.162,57 €	5.515,60 €	0,00 €	33.494.557,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.274.243,39 €	33.278.596,42 €
Rechte an Sondervermögen	12.926.982,33 €	1.000,00 €	5.515,60 €	0,00 €	12.922.466,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.922.466,73 €	12.926.982,33 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	15.167.279,03 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.404.649,65 €	162,57 €	0,00 €	0,00 €	5.404.812,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	5.184.497,63 €	5.184.335,06 €
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	172.129.883,01 €	3.017.205,31 €	262.117,50 €	0,00 €	174.884.970,82 €	4.097.934,81 €	0,00 €	133.365,86 €	58.336.290,08 €	116.548.680,74 €	117.758.161,88 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

Forderungsübersicht 2015

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2014	31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.454.907,34	837.722,14	824.863,69	11.523,77	1.334,68
Gebühren	104.774,25	118.761,21	118.761,21	0,00	0,00
Beiträge	270.093,22	363.267,26	353.479,89	8.452,69	1.334,68
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-227.851,51	-247.569,78	-247.569,78	0,00	0,00
Steuern	723.753,64	857.534,55	857.534,55	0,00	0,00
Transferleistungen	845.775,31	139.272,74	138.871,07	401,67	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	475.290,74	477.223,40	474.553,99	2.669,41	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-736.928,31	-870.767,24	-870.767,24	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	497.846,26	957.863,02	957.672,58	190,44	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	247.374,04	138.896,96	138.706,52	190,44	0,00
gegen Sondervermögen	77.115,50	577.380,11	577.380,11	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	185.204,79	259.156,66	259.156,66	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	-11.848,07	-17.570,71	-17.570,71	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	3.234.460,22	2.698.599,56	2.698.599,56	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	5.187.213,82	4.494.184,72	4.481.135,83	11.714,21	1.334,68

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH-
KEITEN-
ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2015

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2014	31.12.2015	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	2.611.552,27	2.378.768,07	242.638,61	905.769,24	1.230.360,22
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.464.915,66	35.000.781,02	35.000.781,02	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	2.278.732,45	1.782.571,71	1.782.571,71	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.101.789,34	890.915,76	890.915,76	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	869.151,20	3.203.094,45	3.203.094,45	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	326.632,81	791.427,65	791.427,65	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.026,47	1.062,62	1.062,62	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	51.281,32	80.292,25	80.292,25	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	565.135,54	485.772,62	485.772,62	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	40.270.217,06	44.614.686,15	42.478.556,69	905.769,24	1.230.360,22

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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 31.12.2015 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 31.12.2015 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. 2015 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.



Simone Taubenek
Hauptamtliche Bürgermeisterin

Forst (Lausitz) im Juni 2018

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	5
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	5
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	5
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2015	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)	13
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	14
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	15
3.1.6 Sonstiges	15
3.2 Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt).....	17
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	17
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	18
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	21
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	21
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	21
3.2.6 Sonstiges	22
3.3 Lausitz Klinik Forst GmbH	23
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	23
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).....	30
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	31
3.3.6 Sonstiges	31
3.4 Lausitz MVZ Forst GmbH	33
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	33
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	35
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	38
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	39
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	40
3.4.6 Sonstiges	40

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.5	Stadtwerke Forst GmbH	41
3.5.1	<i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	41
3.5.2	<i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</i>	43
3.5.3	<i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	47
3.5.4	<i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....</i>	48
3.5.5	<i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	48
3.5.6	<i>Sonstiges</i>	49
3.6	Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	50
3.6.1	<i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	50
3.6.2	<i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....</i>	51
3.6.3	<i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	54
3.6.4	<i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....</i>	55
3.6.5	<i>Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf</i>	56
3.6.6	<i>Sonstiges</i>	56

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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 2015

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2015

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	<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>Lausitz MVZ Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p>Stadtwerke Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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 2015

- (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 13.04.2011 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. 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 2015 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Heike Korittke -Vorsitzende-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betraute Bedienstete der Stadt Forst (Lausitz)
Dietmar Tischer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Horst Beier	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel	Stadtverordneter
Helmut Ließ	Stadtverordneter
Thomas Friedrich	Stadtverordneter
Siegmar Tilgner	sachkundiger Einwohner

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Im Wirtschaftsjahr 2015 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen	53.557.939,23 Euro	62.484.721,49 Euro	64.235.982,71 Euro
Bilanzsumme	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro	71.504.408,99 Euro
Anlagenintensität	88,57%	89,92%	89,83%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	9.928.263,29 Euro	16.029.616,12 Euro	15.671.536,35 Euro
Bilanzsumme	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro	71.504.408,99 Euro
Eigenkapitalquote	16,42%	23,07%	21,92%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	9.928.263,29 Euro	16.029.616,12 Euro	15.671.536,35 Euro
Langfristiges Fremdkapital	29.338.732,03 Euro	34.572.485,20 Euro	37.249.610,87 Euro
Anlagevermögen	53.557.939,23 Euro	62.484.721,49 Euro	64.235.982,71 Euro
Anlagendeckungsgrad II	73,32%	80,98%	82,39%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Zinsaufwand	1.828.728,83 Euro	1.989.319,57 Euro	2.099.206,25 Euro
Umsatz	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro	11.655.604,93 Euro
Zinsaufwandsquote	16,84%	17,73%	18,01%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	7.179.762,37 Euro	7.049.486,57 Euro	6.852.836,06 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	210.616,14 Euro	502.039,16 Euro	494.795,28 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.390.378,51 Euro	7.551.525,73 Euro	7.347.631,34 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	6.884.057,36 Euro	6.981.434,06 Euro	7.239.536,72 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.390.378,51 Euro	7.551.525,73 Euro	7.347.631,34 Euro
Liquidität 3.Grades	93,15%	92,45%	98,53%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresfehlbetrag/ -überschuss		358,1 TEuro	-708,5 TEuro
Erträge aus Teilentlastung		0,0 TEuro	-7,2 TEuro
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		2.186,4 TEuro	3.109,3 TEuro
Veränderungen des Sonderpostens		-43,1 TEuro	-43,1 TEuro
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen		0,00 TEuro	61,7 TEuro
Verluste aus Abgängen von Anlagevermögen		12,0 TEuro	-17,7 TEuro
Veränderungen der Rückstellungen		7,2 TEuro	-88,4 TEuro
Veränderungen im Umlaufvermögen		5,8 TEuro	176,6 TEuro
Veränderungen der kurzfristigen Passiva		-41,3 TEuro	92,1 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	0,0 TEuro	2.485,1 TEuro	2.574,8 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Ab dem Jahresabschluss 2015 wurde eine Kapitalflussrechnung nach DRS 21 erstellt.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Periodenergebnis	-6.101,4 TEuro		
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	9.171,8 TEuro		
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-291,4 TEuro		
Veränderung Sonderposten aus Investitionszulage	-43,1 TEuro		
Gewinn(-)/Verlust(+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	36,1 TEuro		
Zinsaufwendungen/ Zinserträge	1.783,2 TEuro		
Veränderungen im Umlaufvermögen einschl. aktive Rechnungsabgr.	13,9 TEuro		
Veränderungen der kurzfristigen Passiva	-19,0 TEuro		
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.550,1 TEuro	2.485,1 TEuro	2.574,8 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss	-6.101.352,83 Euro	358.079,77 Euro	-708.471,91 Euro
Fremdkapitalzinsen	1.828.728,83 Euro	1.989.319,57 Euro	2.099.206,25 Euro
Bilanzsumme	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro	71.504.408,99 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-7,07%	3,38%	1,94%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umsatz	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro	11.655.604,93 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-6.101.352,83 Euro	358.079,77 Euro	-708.471,91 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalaufwand	1.041.947,64 Euro	996.928,97 Euro	982.121,74 Euro
Umsatz	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro	11.655.604,93 Euro
Personalaufwandsquote	9,59%	8,88%	8,43%

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	15	14
Σ	18	18	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 Haushaltszahlen 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.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Leerstandsquote	32,44 %	30,70 %	28,67 %
Wohnungen	3.133	3.267	3.384
Gewerbeeinheiten	76	78	77
Garagen bzw. Stellplätze	725	601	591
fremdverwaltete Wohnungen	360	356	391

Die Zielstellung 132 Wohnungen zurück zu bauen, wurde erreicht. Die im Kalenderjahr 2014 nicht realisierten 48 Wohneinheiten wurden nunmehr im Kalenderjahr 2015 abgerissen.

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2015 unter Beachtung der Markterfordernisse fortgeführt. Hauptaugenmerk lag auf dem hohen Instandhaltungs-/Instandsetzungsniveau. Weiterhin wurden Balkonanlagen errichtet, diverse Höfe gestaltet und das Wettbewerbsgebiet „Grüne Mitte“ in Teilbereichen fertig gestellt.

Ein Teil der Mieter der Rückbauobjekte Haagstraße 2-8 und 10-22 konnten im Geschäftsjahr 2015 im eigenen Bestand versorgt werden. Es wurden diverse betriebswirtschaftlich nicht erforderliche Objekte veräußert. Aus diesen Verkäufen entstand ein Buchverlust in Höhe von 34,6 TEuro.

Der Grundstücksverkauf in der Skurumer Straße, der für die Errichtung eines SB-Marktes erforderlich ist, konnte im Geschäftsjahr 2015 nicht abgewickelt werden. Die Reduzierung des Wohnungsbestandes ergibt sich aus dem Abriss von Wohnungen. Weiterhin wurden zwei Wohnungen in Abstellräume/Bodenkammern umgenutzt. Die Anzahl der Gewerberäume reduzierte sich ebenfalls. Die Anzahl der Garagen/Stellflächen erhöhte sich. Es wurden neue Stellflächen geschaffen und bereits existierende wurden nachträglich exakt erfasst.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Rückläufige Mieterzahlen infolge von Sterbefällen, Wegzügen sowie Einweisungen in Pflegeeinrichtungen haben ihre Spuren hinterlassen und die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung geschmälert. Durch die Beendigung einiger hochwertiger Mandate reduzierten sich die Umsatzerlöse aus Betreuung ebenfalls.

Im Geschäftsjahr 2015 wurde in das Sachanlagevermögen investiert. Im Wesentlichen erfolgte dies in Balkonanlagen sowie Außenanlagen in der Badestraße/Amtstraße und im Wettbewerbsgebiet „Grüne Mitte“.

Weiterhin wurden 5 Darlehen prolongiert, wovon für 2 Darlehen die Prolongation bis zur Volltilgung erfolgte. Ein Darlehen für Altschulden wurde mit einer Sondertilgung abgelöst.

Die für den Rückbau von Objekten erforderlichen Fördermittel wurden mit einer Zielvereinbarung mit dem Landkreis Spree-Neiße bezüglich der Herrichtung von Wohnungen für Flüchtlinge ausgereicht. Diese Thematik wurde von der Landesregierung Brandenburg aufgemacht, die den Rückbau von Wohnungen aussetzen wollte und die hierfür gesetzten Fördermittel in die Herrichtung von Flüchtlingswohnungen umleiten wollte. Ein für den Rückbau vorgesehener Wohnblock wurde teilweise für Flüchtlinge hergerichtet. Es besteht ein 3-Jahres-Vertrag mit dem Landkreis, der alle Haftungsrisiken trägt.

Die im Geschäftsjahr 2011 gegründete „Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)“ hat bestimmungsgemäß alle Aufgaben bei der Eventumsetzung realisiert. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) hat im Oktober 2015 beschlossen, dass die Stadt Forst (Lausitz) die Geschäftsanteile der UG zum Nominalwert erwirbt und die Gesellschaft dann liquidiert. Der Ankauf der Anteile erfolgte dann im Frühjahr 2016.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft ist zum 31.12.2015 in der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldtiteln vollständig ausgeglichen. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen ist langfristig finanziert. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr stark gesunken, was auf erforderlich gewordene Sonderabschreibungen infolge von Leerstand und Grundstücksüberbewertungen zurückzuführen ist. Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen. Skonti wurden, sofern vereinbart, auch realisiert.

Das bei der Gesellschaft existierende Risikomanagement stellt sicher, dass bestehende Risiken erfasst, analysiert und bewertet werden können sowie risikobezogene Informationen in systematisch geordneter Weise zur Verfügung stehen. Weiterhin besteht ein Überwachungssystem, das die Einhaltung der getroffenen Maßnahmen kontrolliert. Es werden mehrjährige Finanz- und Erfolgspläne erstellt sowie die Liquidität überwacht. Monatlich werden Plan-Ist-Abweichungen analysiert. Sämtliche Verträge werden vor Abschluss einer gewissenhaften Prüfung unterzogen. Investitionen werden vor Beauftragung in ihrer Wirtschaftlichkeit beurteilt. Dem Aufsichtsrat wird regelmäßig die Unternehmensplanung vorgelegt und über die Einhaltung der gesteckten Ziele berichtet. Weiterhin wird er frühzeitig in Entscheidungsprozesse einbezogen.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wird sich auch in Zukunft auf die Vermietung der Bestände und der dafür erforderlichen Maßnahmen konzentrieren. Neben den erforderlichen Abrissen will sich die FWG verstärkt auf Aufwertungsmaßnahmen konzentrieren.

Die Risiken liegen im hohen Anteil von Alg II-Empfängern in der Mieterschaft. Solange die zuständige Behörde den vorliegenden Gesetzen und Bestimmungen folgend die Zahlungen leistet, sind keine Probleme zu erwarten. Sollte es aber in Folge der gesamten konjunkturellen Entwicklung und der damit verknüpften Haushaltslage des Bundes zu Mittelkürzungen kommen, wären negative Folgen im Bereich des Möglichen.

Risiken in Folge von Rechtsstreitigkeiten, die eine ernsthafte Bedrohung für die wirtschaftlichen Verhältnisse der FWG darstellen könnten, bestehen derzeit nicht. Ein ernst zu nehmendes Problem stellt der zunehmende Leerstand und der damit einhergehende Ertragsrückgang dar. Hier setzt die FWG durch gezielte Investitionen auf ein besseres Vermietungsergebnis.

Die langfristige Erfolgsplanung der FWG berücksichtigt die diffusen Entwicklungstendenzen bezogen auf die Einwohnerentwicklung und die ökonomischen Handlungsspielräume ihrer Mieter. Ein regelmäßiges Controlling ermöglicht die Überwachung der getroffenen Annahmen und zwingt ggf. zur Anpassung und Fortschreibung der Prognose.

Für das Geschäftsjahr 2016 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 552.700 Euro erwartet.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Die Gesellschaft plant bis 2018 den Rückbau von mindestens 192 Wohnungen. Dabei wird von einer vollständigen Erstattung der geplanten Abrisskosten ausgegangen. Auch nach 2018 werden weitere Abrisse folgen, die zu gegebener Zeit präzisiert werden.

Hinsichtlich der Miet- und Leerstandsentwicklung sowie der Instandhaltung und Abrisstätigkeit erwartet die FWG für den gesamten Planungszeitraum positive Jahresergebnisse. Bezüglich der Liquiditätsentwicklung wird davon ausgegangen, dass die Zielvorgabe, einen Zahlungsmittelbestand von mind. 1. Mio. Euro vorzuhalten, eingehalten wird.

Bisher konnten alle Prolongationen zu akzeptablen Konditionen abgewickelt werden. Die neuen Zinsbindungsfristen wurden dabei so gestaffelt, dass unnötige Klumpenrisiken ausgeschlossen werden konnten. Lediglich im Geschäftsjahr 2017 steht eine größere Anzahl von Prolongationen an. Da es sich hierbei im Wesentlichen um Prolongationen bei der Sparkasse handelt, sollten jedoch keine Probleme zu erwarten sein. Im Jahr 2020 ist der Kaufpreis für den Immobilienbestand der ehemaligen FWO eG zu prolongieren.

Für die Altanschießerproblematik wurde eine Rückstellung in Höhe von 400.000 Euro gebildet. Diese kann aufgelöst werden, da ein entsprechendes BGH-Urteil die Altanschießerproblematik für unrechtmäßig erklärt hat. In der Auswirkung werden höhere Abwassergebühren zu erwarten sein.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2015 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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 31.12.2015 besteht eine Restschuld in Höhe von 14.982.179,64 Euro.

Auf die Beziehungen zwischen der FWG und der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) wird nicht eingegangen, da eine Veräußerung der Tochtergesellschaft im Geschäftsjahr 2016 erfolgt (vgl. Ausführungen zu Punkt 3.1.2.5 Absatz 10).

3.1.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es gibt keine sonstigen Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können.

3.1.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2015 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.101.352,83 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 12.10.2016 wurde beschlossen den Bilanzverlust in Höhe von 24.070.488,87 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.1.6 Sonstiges

3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Anlagevermögen	53.557.939,23 Euro	62.484.721,49 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	3.020,00 Euro	5.374,00 Euro
II Sachanlagen	53.370.147,07 Euro	62.239.647,22 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	49.245.515,69 Euro	57.771.949,97 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.782.613,03 Euro	2.024.873,97 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.283.866,32 Euro	2.213.509,32 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.927,00 Euro	47.534,00 Euro
5. Anlagen im Bau	4.343,87 Euro	142.141,43 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	3.881,16 Euro	9.638,53 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	30.000,00 Euro
III Finanzanlagen	184.772,16 Euro	239.700,27 Euro
1. Beteiligungen	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	183.022,16 Euro	237.950,27 Euro
3. Andere Finanzanlagen	750,00 Euro	750,00 Euro
B Umlaufvermögen	6.884.057,36 Euro	6.981.434,06 Euro
I Vorräte	3.090.000,00 Euro	3.230.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	3.090.000,00 Euro	3.230.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	766.775,82 Euro	783.545,94 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	56.219,57 Euro	75.730,01 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	11.600,00 Euro	19.600,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	302,77 Euro	3.583,90 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	0,00 Euro	82.074,07 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	698.653,48 Euro	602.557,96 Euro
III Flüssige Mittel	3.027.281,54 Euro	2.967.888,12 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.340.790,97 Euro	2.448.259,96 Euro
2. Bausparguthaben	686.490,57 Euro	519.628,16 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	25.530,48 Euro	23.562,00 Euro
Summe AKTIVA	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Eigenkapital	9.928.263,29 Euro	16.029.616,12 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 2015

2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-24.070.488,87 Euro	-17.969.136,04 Euro
1. Verlustvortrag	-17.969.136,04 Euro	-18.327.215,81 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-6.101.352,83 Euro	358.079,77 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.220.571,74 Euro	1.263.636,85 Euro
C Rückstellungen	210.616,14 Euro	502.039,16 Euro
1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	210.616,14 Euro	502.039,16 Euro
D Verbindlichkeiten	49.108.075,90 Euro	51.694.425,42 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	44.651.246,16 Euro	47.038.122,16 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	3.370.459,65 Euro	3.452.909,43 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	135.144,81 Euro	147.243,08 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	234.940,69 Euro	242.528,58 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	476.116,19 Euro	651.361,66 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	240.168,40 Euro	162.260,51 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 Euro	0,00 Euro
Summe PASSIVA	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2015	2014
1. Umsatzerlöse	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	10.765.128,99 Euro	11.099.776,76 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	95.428,90 Euro	120.726,90 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-140.000,00 Euro	-270.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	892.911,34 Euro	589.759,46 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	4.679.301,13 Euro	5.045.332,12 Euro
5. Rohergebnis	6.934.168,10 Euro	6.494.931,00 Euro
6. Personalaufwand	1.041.947,64 Euro	996.928,97 Euro
a) Löhne und Gehälter	865.700,21 Euro	829.323,88 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	176.247,43 Euro	167.605,09 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	9.135.020,48 Euro	2.177.511,75 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	800.469,22 Euro	753.968,08 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	4.810,57 Euro	2.759,95 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.572,74 Euro	50.310,77 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	36.821,97 Euro	8.880,74 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.828.728,83 Euro	1.989.319,57 Euro
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-5.858.436,73 Euro	621.392,61 Euro
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
15. Sonstige Steuern	242.916,10 Euro	263.312,84 Euro
16. Jahresüberschuss	-6.101.352,83 Euro	358.079,77 Euro
17. Verlustvortrag	-17.969.136,04 Euro	-18.327.215,81 Euro
18. Bilanzverlust	-24.070.488,87 Euro	-17.969.136,04 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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 2015

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 2015 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	84.983,68 Euro	172.985,82 Euro	322.742,27 Euro
Anlagenintensität	0,00%	0,00%	0,00%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	78.640,21 Euro	81.872,00 Euro	192.282,49 Euro
Bilanzsumme	84.983,68 Euro	172.985,82 Euro	322.742,27 Euro
Eigenkapitalquote	92,54%	47,33%	59,58%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	78.640,21 Euro	81.872,00 Euro	192.282,49 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagendeckungsgrad II			

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Zinsaufwand	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Umsatz	4.035,27 Euro	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro
Zinsaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.316,82 Euro	2.581,82 Euro	34.638,42 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	75.280,00 Euro	75.280,00 Euro
sonstige Rückstellungen	5.026,65 Euro	13.252,00 Euro	20.541,36 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.343,47 Euro	91.113,82 Euro	130.459,78 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	84.983,68 Euro	172.830,41 Euro	322.587,27 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.343,47 Euro	91.113,82 Euro	130.459,78 Euro
Liquidität 3.Grades	1.339,70%	189,69%	247,27%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ergebnis laut GuV	-3.231,79 Euro	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro	0,00 Euro	1.100,00 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	-3.231,79 Euro	-110.410,49 Euro	351.440,69 Euro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss	-3.231,79 Euro	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro
Fremdkapitalzinsen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	84.983,68 Euro	172.985,82 Euro	322.742,27 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-3,80%	-63,83%	108,55%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umsatz	4.035,27 Euro	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-3.231,79 Euro	-110.410,49 Euro	350.340,69 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalaufwand	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Umsatz	4.035,27 Euro	192.631,58 Euro	1.561.737,37 Euro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

 BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Das Unternehmen beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die UG hatte im Wesentlichen die kaufmännische Abarbeitung/Nachbereitung des Gesamtevents im Geschäftsjahr 2014 abgeschlossen. Im Geschäftsjahr 2015 wurden lediglich letzte kleine Vorgänge abgewickelt.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) hat bestimmungsgemäß alle Aufgaben bei der Eventumsetzung realisiert. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) hat im Oktober 2015 beschlossen, dass die Stadt Forst (Lausitz) die Geschäftsanteile der UG zum Nominalwert erwirbt und die Gesellschaft dann liquidiert. Der Ankauf der Anteile erfolgte dann im Frühjahr 2016.

Die Gesellschafterversammlung hat in ihrer Gesellschafterversammlung am 01.04.2016 beschlossen die Gesellschaft zum 01.04.2016 aufzulösen. Herr Uwe Engelmann wurde zum Liquidator bestellt.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.2.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2015 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen,

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.2.6 Sonstiges

3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA		31.12.2015	31.12.2014
A	Umlaufvermögen	84.983,68 Euro	172.830,41 Euro
I	Vorräte (fertige Leistungen und Waren)	0,00 Euro	0,00 Euro
II	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.897,58 Euro	32.094,53 Euro
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 Euro	0,00 Euro
	2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.897,58 Euro	32.094,53 Euro
III	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	83.086,10 Euro	140.735,88 Euro
B	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	155,41 Euro
C	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
	Summe AKTIVA	84.983,68 Euro	172.985,82 Euro

PASSIVA		31.12.2015	31.12.2014
A	Eigenkapital	78.640,21 Euro	81.872,00 Euro
I	Gezeichnetes Kapital	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
II	Gewinnvortrag	80.872,00 Euro	191.282,49 Euro
III	Jahresfehlbetrag	-3.231,79 Euro	-110.410,49 Euro
	nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
B	Rückstellungen	5.026,65 Euro	88.532,00 Euro
	1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	75.280,00 Euro
	2. Sonstige Rückstellungen	5.026,65 Euro	13.252,00 Euro
C	Verbindlichkeiten	1.316,82 Euro	2.581,82 Euro
	1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
	2. Sonstige Verbindlichkeiten	1.316,82 Euro	2.581,82 Euro
	Summe PASSIVA	84.983,68 Euro	172.985,82 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2015	2014
1. Umsatzerlöse	4.035,27 Euro	192.631,58 Euro
2. Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00 Euro	-19.149,83 Euro
3. Gesamtleistung	4.035,27 Euro	173.481,75 Euro
4. Sonstige betriebliche Erträge	4.710,11 Euro	19.149,83 Euro
a) ordentliche betriebliche Erträge / sonstige ordentliche Erträge	0,00 Euro	19.149,83 Euro
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.710,11 Euro	0,00 Euro
5. Materialaufwand (Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren)	0,00 Euro	6.794,90 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.977,17 Euro	313.407,00 Euro
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen	11.035,02 Euro	312.220,00 Euro
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.860,52 Euro	8.038,68 Euro
ab) Werbe- und Reisekosten	0,00 Euro	9.596,65 Euro
ac) verschiedene betriebliche Kosten	9.174,50 Euro	294.584,67 Euro
b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00 Euro	1.187,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

c) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	942,15 Euro	0,00 Euro
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.231,79 Euro	-127.570,32 Euro
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00 Euro	20.757,00 Euro
9. Sonstige Steuern	0,00 Euro	-3.597,17 Euro
10. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	-3.231,79 Euro	-110.410,49 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 eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient und Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen erbringt sowie durch den Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen. Ferner verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung, welcher insbesondere verwirklicht wird durch die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen. Des Weiteren verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung der Berufsausbildung durch die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und der Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

Sofern ein Tochter- und Beteiligungsunternehmen der Lausitz Klinik Forst GmbH als steuerbegünstigte Körperschaft im Sinne des § 51 ff. Abgabenordnung anerkannt ist, sind die Bestimmungen der Abgabenordnung zu beachten.

- (3) Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere verwirklicht durch den Gegenstand der Gesellschaft, den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses mit den Ausbildungsstätten, sonstigen Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben und ambulanten Einrichtungen insbesondere nach § 311 Absatz 2 bzw. § 95 SGB V sowie durch alle Maßnahmen und Geschäfte, die unmittelbar dieser Aufgabenerfüllung unter Beachtung der Gemeinnützigkeit dienen.
- (4) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlas-

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

sungen 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).

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 Lausitz MVZ Forst GmbH firmiert. Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V zur ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in der Stadt Forst (Lausitz). Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist alleiniger Gesellschafter. Das Stammkapital beträgt 100.000,00 Euro.

3.3.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

Im Geschäftsjahr 2015 waren mit Frau Dagmar Klinke und Herrn Steffen Grebner zwei Geschäftsführer bestellt. Frau Nadja Engler, Personalreferentin, und Herr Bernhard Giese-Leung, kaufmännischer Leiter, hatten Gesamtprokura für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2015 bestand der Aufsichtsrat, welcher zweimal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Elona Müller-Preinesberger -Vorsitzende-	Bedienstete der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Hans-Wilhelm Dünn	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Birgit Morgenroth (bis 16.11.2015)	Stadtverordnete Landeshauptstadt Potsdam
Nico Marquardt (ab 17.11.2015)	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Peter Paffhausen	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Hubertus Kruse	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Ingo Paeschke	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Annekatriin Walter	Betriebsratsvorsitzende

Die Gesellschafterversammlung wird 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 Geschäftsjahr 2015 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen	20.095.925,73 Euro	19.677.022,15 Euro	19.177.389,49 Euro
Bilanzsumme	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro	25.073.175,00 Euro
Anlagenintensität	70,49%	76,73%	76,49%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	5.396.830,44 Euro	4.997.218,54 Euro	4.882.976,80 Euro
Bilanzsumme	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro	25.073.175,00 Euro
Eigenkapitalquote	18,93%	19,49%	19,47%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	5.396.830,44 Euro	4.997.218,54 Euro	4.882.976,80 Euro
Langfristiges Fremdkapital	1.229 TEuro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	20.095.925,73 Euro	19.677.022,15 Euro	19.177.389,49 Euro
Anlagendeckungsgrad II	32,97%	25,40%	25,46%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Zinsaufwand	10.373,73 Euro	127,33 Euro	3.451,05 Euro
Umsatz	21.205.404,98 Euro	20.046.555,99 Euro	20.365.857,33 Euro
Zinsaufwandsquote	0,05%	0,00%	0,02%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.888 TEuro	2.329.556,72 Euro	1.887.676,44 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	1.796.609,62 Euro	1.446.892,67 Euro	976.117,13 Euro
Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	1.335,82 Euro	1.535,82 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.685.945,44 Euro	3.777.985,21 Euro	2.863.793,57 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	6.990.000,94 Euro	4.402.677,43 Euro	4.562.571,73 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.685.945,44 Euro	3.777.985,21 Euro	2.863.793,57 Euro
Liquidität 3.Grades	189,64%	116,54%	159,32%

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			1,6 TEuro
Abschreibungen auf das Anlagevermögen			1.301,3 TEuro
Zuschreibungen zum Anlagevermögen			0,00 TEuro
Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung			-45,8 TEuro
Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen			-639,2 TEuro
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			0,9 TEuro
Veränderungen der Forderungen/Verbindlichkeiten nach dem KHG			439,2 TEuro
Veränderungen der Vorräte sowie der übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände			-497,3 TEuro
Veränderungen der Rechnungsabgrenzungsposten			2,9 TEuro
Veränderungen der Sonderposten			-847,3 TEuro
Veränderungen der Rückstellungen			346,5 TEuro
Veränderungen der Lieferungs- und Leistungsverpflichtungen			-112,3 TEuro
Veränderungen der übrigen Verbindlichkeiten			-1,9 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	0,0 TEuro	0,0 TEuro	- 51,4 TEuro

Ab dem Jahresabschluss 2014 erfolgte die Prüfung durch eine neue Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Es wurde eine komprimierte Kapitalflussrechnung nach DRS 21 erstellt.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Periodenergebnis	-100 TEuro	-386 TEuro	
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf eigenmittelfinanzierte Gegenstände des Anlagevermögens	-124 TEuro	137 TEuro	
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	350 TEuro	471 TEuro	
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)	29 TEuro	55 TEuro	
Verlust (+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0 TEuro	13 TEuro	
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-314 TEuro	-77 TEuro	
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	73 TEuro	445 TEuro	
Zinsaufwendungen (+)/ Zinserträge (-)	-14 TEuro	-27 TEuro	
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	- 100 TEuro	631 TEuro	0 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss	-100.388,10 Euro	-385.793,67 Euro	1.605,64 Euro
Fremdkapitalzinsen	10.373,73 Euro	127,33 Euro	3.451,05 Euro
Bilanzsumme	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro	25.073.175,00 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-0,32%	-1,50%	0,02%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umsatz	21.205.404,98 Euro	20.046.555,99 Euro	20.365.857,33 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-100.388,10 Euro	-385.793,67 Euro	1.605,64 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalaufwand	14.696.211,78 Euro	14.472.008,99 Euro	14.503.081,85 Euro
Umsatz	21.205.404,98 Euro	20.046.555,99 Euro	20.365.857,33 Euro
Personalaufwandsquote	69,30%	72,19%	71,21%

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ärztlicher Dienst	40	39	40
Pflegedienst	109	117	123
Medizinisch-technischer Dienst	29	28	29
Funktionsdienst	52	56	56
Klinisches Hauspersonal	5	5	5
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	21	22	23
Technischer Dienst	6	6	6
Verwaltungsdienst	13	16	18
Sonderdienste	0	1	1
Σ	275	290	301

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2015 wurde ein negatives Ergebnis erreicht. Mit Fortschreibung des dritten Krankenhausplanes für die Jahre 2014-2018 sind für die LKF 191 Planbetten verzeichnet. Die Gesellschaft schloss im Juli 2014 mit den Krankenkassen die Budgetvereinbarungen für die Jahre 2013 und 2014 ab. Im Sommer erfolgten Verhandlungen zum Budgetjahr 2015. Diese konnten nicht abgeschlossen werden, so dass bisher keine unterschriebene Budgetvereinbarung für 2015 vorliegt.

Das Leistungsangebot konnte weiter ausgebaut werden. Im April 2015 wurde die neugestaltete Geburtshilfe mit zwei neuen, nach aktuellem Standard errichteten Kreißsälen in Betrieb genommen. Im Herbst 2015 wurde zudem ein neuer Chefarzt der Unfallchirurgie eingestellt.

Die Vermögensstruktur der LKF wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es nahm im Geschäftsjahr 2015 zu und beträgt nun 70,5% an der Bilanzsumme. Es erfolgten Investitionen aus Fördermitteln. Wesentliche Zugänge betrafen die Fertigstellung der Kinderarztpraxis, der Geburtsstation und des Labors. Das Umlaufvermögen und der Bestand an liquiden Mitteln nahmen ebenfalls zu. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2015 jederzeit gegeben.

Im Geschäftsjahr erfolgte eine aus dem Kauf- und Abtretungsvertrag über Geschäftsanteile der Krankenhaus Forst GmbH resultierende Kapitalrücklagenzuführung in Höhe von 500 TEuro. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,9 %. Die Rücklagen erhöhten sich hauptsächlich durch den Anstieg der Personalarückstellungen. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken.

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Die DRG-Fallzahlen sind im Geschäftsjahr leicht zurückgegangen. Die Personalaufwendungen sind leicht gestiegen. Ebenfalls die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte. Die Materialaufwendungen sind bei positiver Leistungsentwicklung im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2016 sieht einen deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse vor. Erwartete Steigerungen im Personalaufwand sowie erhöhte Material- und sonstige betriebliche Aufwendungen können gerade durch die betrieblichen Erträge gedeckt werden, sodass ein knapp positives Jahresergebnis in Höhe von 50 TEuro prognostiziert wird. Im Januar 2016 wurde eine neue Chefarztin in der Inneren Medizin eingestellt. Diese verfügt über den Schwerpunkt Pulmologie, welcher ausgebaut werden soll. Geplant ist eine Teileröffnung der neugestalteten chirurgischen Station mit ausschließlich Ein- und Zweibettzimmern und integrierten Sani-

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

tärbereichen zum September 2016. Dies soll die Attraktivität des Standortes in der Chirurgie im harten Wettbewerb mit den Nachbarkliniken weiter positiv beeinflussen.

Die Lausitz Klinik Forst GmbH überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das Beteiligungscontrolling werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Aufgrund der rückläufigen Entwicklung bewilligter Fördermittel nach dem KHG müssen zunehmend erforderliche Ersatzinvestitionen aus Eigenmitteln finanziert werden, sodass diese Mittel für geplante und notwendige (Sanierungs- bzw. Instandhaltungs-) Maßnahmen nicht mehr zur Verfügung stehen.

Seit Ende 2014 ist die Lausitz Klinik Forst GmbH Mitglied im Arbeitgeberverband ohne Tarifbindung, wie die Mehrheitsgesellschafterin ebenfalls. Tarifverhandlungen werden gemeinsam mit der Mehrheitsgesellschafterin in Potsdam geführt.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Rotationskonzepte angedacht und Urlaubsvertretungen realisiert.

Chancen für die künftige Entwicklung ergeben sich durch Leistungserweiterungen insbesondere im Bereich der plastischen und rekonstruktiven Chirurgie und der weiteren Stärkung der Geriatrie.

Die umfängliche Sanierung der Geburtshilfe in 2014 und 2015 bietet nunmehr werdenden Eltern ein hochwertiges Ambiente in bewährter medizinischer Qualität und wird die gute Entwicklung in der Zukunft unterstützen. Zudem wird der Umbau der Chirurgie durch die adäquate Hotelservicequalität dazu führen, die Attraktivität zu steigern.

Seit dem 1. Januar 2010 gelten landesspezifisch einheitliche Basisfallwerte zur Abrechnung der DRG-Fälle. Der Landesbasisfallwert wurde für das Jahr 2015 in Höhe von 3.190,81 Euro vereinbart, für 2016 beträgt der Landesbasisfallwert 3.278,19 Euro. Dies wirkt sich positiv auf die Erlössituation des Krankenhauses aus.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.3.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Die Kapitalrücklage wurde durch die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH im Geschäftsjahr 2015 durch Kaufpreis ersetzende Zahlungen gemäß § 13 des Kauf- und Abtretungsvertrages vom 04.02.2014 um weitere 500 TEuro aufgestockt und beträgt nun 3.970 TEuro.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.3.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus einer selbstschuldnerischen Bürgschaft zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ 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 Lausitz MVZ Forst GmbH gesamtschuldnerisch. Die unter Mithaft aufgenommenen Kreditbeträge betragen zum 31.12.2015 insgesamt 76 TEuro. Unter Berücksichtigung der bisher erfolgten planmäßigen Bedienung des Kapitaldienstes durch die Lausitz MVZ Forst GmbH wird derzeit nicht mit einem Risiko aus der Inanspruchnahme gerechnet.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Unter Mithaft der Lausitz Klinik Forst GmbH besteht ein Darlehensvertrag zwischen dem MVZ und der Deutschen Kreditbank AG über eine Kontokorrentlinie in Höhe von 100.000,00 Euro sowie über ein Annuitätendarlehen von ursprünglich 600.000,00 Euro.

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Die daraus resultierenden Forderungen betragen zum 31.12.2015 379 TEuro. Weiterhin bestehen mit dem MVZ vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ, ein Dienstleistungsvertrag zur Erbringung von Verwaltungsleistungen 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.

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2015 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 100.388,10 Euro ausgewiesen. In der Gesellschafterversammlung vom 30.06.2016 wurde beschlossen den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Anlagevermögen	20.095.925,73 Euro	19.677.022,15 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	22.209,97 Euro	13.117,48 Euro
II Sachanlagen	19.294.715,76 Euro	18.878.904,67 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	17.410.447,98 Euro	16.366.886,41 Euro
2. Technische Anlagen	339.499,04 Euro	614.033,12 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.260.178,79 Euro	1.370.964,36 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	284.589,95 Euro	527.020,78 Euro
III Finanzanlagen	779.000,00 Euro	785.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	400.000,00 Euro	400.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	379.000,00 Euro	385.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	6.990.000,94 Euro	4.402.677,43 Euro
I Vorräte	217.484,03 Euro	382.217,42 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.051,80 Euro	52.571,33 Euro
2. Unfertige Leistungen	207.432,23 Euro	329.646,09 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.822.824,59 Euro	2.155.778,65 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.011.802,10 Euro	1.789.414,21 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

2. Forderungen an Gesellschafter	141.245,58 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	471.861,52 Euro	362.734,94 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	197.915,39 Euro	3.629,50 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.949.692,32 Euro	1.864.681,36 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.371.963,17 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	4.560,31 Euro	191.502,20 Euro
Summe AKTIVA	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Eigenkapital	5.396.830,44 Euro	4.997.218,54 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	25.600 Euro	25.600,00 Euro
2. Kapitalrücklagen	3.970.388,04 Euro	3.470.388,04 Euro
3. Gewinnrücklagen	1.000.000,00 Euro	1.000.000,00 Euro
4. Gewinnvortrag	501.230,50 Euro	887.024,17 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-100.388,10 Euro	-385.793,67 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	17.196.288,19 Euro	16.867.961,20 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.490.361,18 Euro	16.000.334,88 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	705.907,32 Euro	867.368,27 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	19,69 Euro	258,05 Euro
C Rückstellungen	1.796.609,62 Euro	1.446.892,67 Euro
Sonstige Rückstellungen	1.796.609,62 Euro	1.446.892,67 Euro
D Verbindlichkeiten	4.117.252,63 Euro	2.329.556,72 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.479.166,00 Euro	1.687,01 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	735.298,31 Euro	1.305.946,65 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	452.473,03 Euro	0,00 Euro
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	122.466,14 Euro	673.489,90 Euro
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	90.807,10 Euro	52.696,11 Euro
6. Sonstige Verbindlichkeiten	237.042,05 Euro	295.737,05 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten	1.335,82 Euro	1.535,82 Euro
Summe PASSIVA	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2015	2014
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	20.697.610,92 Euro	19.606.495,40 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	24.060,37 Euro	21.220,81 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	413.244,50 Euro	399.719,19 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	70.489,19 Euro	19.120,59 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-122.213,86 Euro	-19.822,97 Euro
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	0,00 Euro	107.642,58 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	855.144,07 Euro	991.265,56 Euro
8. Personalaufwand	14.696.211,78 Euro	14.472.008,99 Euro
a) Löhne und Gehälter	12.450.622,39 Euro	12.118.614,77 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.245.589,39 Euro	2.353.394,22 Euro
9. Materialaufwand	5.047.043,36 Euro	5.109.798,13 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.914.100,13 Euro	2.865.822,96 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.132.943,23 Euro	2.243.975,17 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	883.136,00 Euro	652.521,00 Euro
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	45.866,55 Euro	45.866,01 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.086.795,67 Euro	1.126.712,30 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	859.786,90 Euro	665.244,44 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	15.793,68 Euro	60.802,07 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.256.875,51 Euro	1.237.066,85 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.185.092,77 Euro	1.825.755,60 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.712,58 Euro	27.413,45 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.373,73 Euro	127,33 Euro
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-92.331,74 Euro	-392.649,49 Euro
19. Steuern	-8.056,36 Euro	6.855,82 Euro
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-100.388,10 Euro	-385.793,67 Euro

3.4 Lausitz MVZ Forst GmbH

3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.4.1.1 *Name, Sitz und Unternehmensgegenstand*

Lausitz MVZ Forst GmbH
 Robert-Koch-Straße 35
 03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz MVZ Forst GmbH (MVZ) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 16.03.2015 geändert und am 21.04.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet: Lausitz MVZ Forst GmbH.
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2
Zweck und Gegenstand des Unternehmens

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnungen (AO). Satzungsgemäßer Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO, die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO, sowie die Förderung mildtätiger gemeinnütziger Zwecke nach § 53 AO im Bereich der Wohlfahrtspflege.

Der Zweck wird insbesondere durch den Betrieb eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch Teil V (SGB V) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit den ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung und der Vorsorge und Rehabilitation und den nicht-ärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer Versorgungsformen, die die integrierte Versorgung verwirklicht. Mindestens zwei Drittel der Leistungen der Gesellschaft müssen hilfebedürftigen Personen im Sinne des § 53 der Abgabenordnung zugutekommen.

- (2) Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen sowie die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Gesellschafterin bewegen, gemeinderechtliche Regelungen nicht entgegen-

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

stehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 7 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit zum Bedarf der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) steht.

- (3) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafterin darf keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafterin auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (4) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Seite zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (5) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafterin und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, an die Lausitz Klinik Forst GmbH, die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige Zwecke zu verwenden hat.
- (6) Die Gesellschafterin erhält bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

3.4.1.2 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 Lausitz MVZ 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. Mit Gesellschafterbeschluss vom 29.08.2014 sind mit Wirkung zum 01.10.2014 Herr Thomas Wolfgang Pfeiffer und Frau Dr. Ortrud-Roswitha Vergas Hein als Geschäftsführer bestellt. Frau Dagmar Klinke ist Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Die Gesellschafterversammlung wird von der Lausitz Klinik Forst GmbH, vertreten durch die Geschäftsführer, gebildet. Die Geschäftsführung nimmt an den Gesellschafterversammlungen teil. Vertreter/innen der Beteiligungsverwaltungen der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) sind befugt, an den Sitzungen der Gesellschafterversammlungen aktiv mit Rederecht teilzunehmen.

Im Geschäftsjahr 2015 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen	694.378,64 Euro	765.748,66 Euro	507.308,78 Euro
Bilanzsumme	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro	934.403,00 Euro
Anlagenintensität	68,53%	74,79%	54,29%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro	934.403,00 Euro
Eigenkapitalquote	0,00%	0,00%	0,00%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	80.577,89 Euro	12.071,42 Euro	244.145,06 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	319.000,00 Euro	331.000,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	694.378,64 Euro	765.748,66 Euro	507.308,78 Euro
Anlagendeckungsgrad II	45,94%	43,23%	0,00%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Zinsaufwand	22.003,73 Euro	25.261,26 Euro	30.237,68 Euro
Umsatz	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro
Zinsaufwandsquote	1,54%	2,35%	3,58%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	606.000,00 Euro	238.000,00 Euro	225.172,46 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	40.724,00 Euro	107.200,00 Euro	17.027,55 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	646.724,00 Euro	345.200,00 Euro	242.200,01 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	237.999,57 Euro	245.738,60 Euro	182.949,16 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	646.724,00 Euro	345.200,00 Euro	242.200,01 Euro
Liquidität 3.Grades	36,80%	71,19%	75,54%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Periodenergebnis	-69 TEuro	-68 TEuro	-33 TEuro
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	95 TEuro	76 TEuro	58 TEuro
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-66 TEuro	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	8 TEuro	-63 TEuro	-65 TEuro
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	192 TEuro	57 TEuro	159 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	160 TEuro	92 TEuro	129 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro	-33.279,71 Euro
Fremdkapitalzinsen	22.003,73 Euro	25.261,26 Euro	30.237,68 Euro
Bilanzsumme	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro	934.403,00 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-4,59%	-4,17%	-0,33%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umsatz	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro	-33.279,71 Euro

3.4.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalaufwand	1.053.125,15 Euro	793.467,25 Euro	592.454,45 Euro
Umsatz	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro	845.615,22 Euro
Personalaufwandsquote	73,79%	73,87%	70,06%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Ärztlicher Dienst	11	9	7
Medizinisch Technischer Dienst	6	3	0
Funktionsdienst	11	11	11
Verwaltungsdienst	1	0	0
Σ	29	23	18

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Das MVZ ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und Umgebung. Die Gesellschaft betreibt ein medizinisches Versorgungszentrum und bietet ambulante Leistungen in den Fachdisziplinen Chirurgie, Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie, HNO, Radiologie und Dermatologie.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ und denen im Krankenhaus, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle.

Der Wert des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert, was auf die jährliche Abschreibung zurückzuführen ist. Im Geschäftsjahr 2015 erhöhte sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag. Die sonstigen Rückstellungen sind gesunken. Grund hierfür sind die bereits abgerechneten Nutzungs- und Betriebskosten des MVZ gegenüber der Lausitz Klinik Forst, welche im Vorjahr zurückgestellt wurden.

Für das Geschäftsjahr 2015 weist die Gewinn- und Verlustrechnung des MVZ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 68,5 TEuro aus. Die Umsatzerlöse konnten gesteigert werden, was im Wesentlichen auf die hinzugekommene Praxis für Radiologie und die neu eröffnete dermatologische Praxis zurückzuführen ist. Durch den Anstieg der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte stieg der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr um 260 TEuro. Vor allem durch die erhöhten Wartungsleistungen eines Gerätes in der Radiologie kam es zu einem Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um knapp 52 TEuro.

Die Gesellschaft konnte im Berichtsjahr ihren Zahlungsverpflichtungen unter Inanspruchnahme der zur Verfügung stehenden Kontokorrentlinie in Höhe von 100 TEuro und der Zahlungsziele des Krankenhauses und ausgereicherter Liquiditätshilfen stets nachkommen. Der zur Vermeidung der Folgen einer Überschuldung existierende qualifizierte Rangrücktritt der LKF in Höhe von knapp 380 TEuro wurde im Geschäftsjahr 2015 nicht weiter aufgestockt. Der bestehende Annuitätenkredit und die ausgereichten Liquiditätshilfen wurden planmäßig getilgt und reduzierten sich dementsprechend.

3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist ein etablierter Partner der ambulanten Versorgung. 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. Dies ist vor allem daran zu erkennen, dass KV-Honorare den mit Abstand größten Anteil am Gesamtumsatz machen, die durch die Politik und die KV gesteuert werden. Mögliche Veränderungen in den Abrechnungsmodalitäten, die zu Erlöseinbußen führen könnten, sind in einem Unternehmen in der Größenordnung des MVZ allein durch Kostensenkungsprogramme nicht zu kompensieren.

Weitere Risiken ergeben sich aus 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 Geschäftsjahr 2016 wird eine zusätzliche Kapitalerhöhung in Höhe von 250 TEuro durch den Gesellschafter erfolgen, welche die Liquidität absichern und die bilanzielle Überschuldung beseitigen soll.

Chancen des MVZ ergeben sich aus der Dermatologie, welche seit dem 01.02.2015 besetzt wurde. Außerdem befindet sich ein zusätzlicher halber Sitz in Beantragung bei der KB. Darüber hinaus wurde eine Sonderbedarfszulassung im Fachgebiet HNO mit gleichzeitiger Belegarztstätigkeit beantragt. Im März 2016 wurde weiterhin eine Hausarztpraxis in räumlicher Nähe der Zentralen Notaufnahme mit einer halben Zulassung eröffnet. Ziel ist die Steigerung der Attraktivität des MVZ, die Erhöhung der Synergien zwischen Klinik und MVZ sowie die langfristige Sicherung der finanziellen Situation des MVZ.

Weiterhin ist der ganzjährige Betrieb der Radiologie in 2016, wenn personell entsprechend abgesichert, eine bedeutende Chance, die Wirtschaftlichkeit des MVZ zu erhöhen.

In den Folgejahren darf durch die Strukturveränderung des MVZ mit einer verbesserten Ertragslage und langfristig mit einer Steigerung des Jahresergebnisses gerechnet werden. Die nächsten 3-4 Jahre werden in den neu etablierten Fachrichtungen benötigt, um durch entsprechende Öffentlichkeitsarbeit und Patientenakqui-

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

se die Leistungszahlen auf den Durchschnitt der jeweiligen Fachgruppe anzuheben und dann positive Deckungsbeiträge auszuweisen. Die Wirtschaftsplanung von 2016 bis 2020 stützt diese Zukunftsprognose.

Der Wirtschaftsplan 2016 sieht bei einem deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 82 TEuro vor. Ab dem Geschäftsjahr 2019 werden ausgeglichene bzw. leicht positive Betriebsergebnisse prognostiziert.

Die Deckelung des Budgets durch die Kassenärztliche Vereinigung bleibt als permanenter Risikofaktor erhalten, da die Vergütung nicht der Leistung folgt.

Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist für die Region ein wichtiger ambulanter Leistungsträger und steht gleichfalls im Fokus der Zukunftssicherung der Lausitz Klinik Forst GmbH, welche mittelfristig dafür Sorge tragen wird, das die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit des MVZ erhalten bleibt.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2015 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse der Lausitz Klinik Forst GmbH nach § 251 HGB bestehen aus einer selbstschuldnerischen Bürgschaft zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ Forst GmbH aus dessen vertragsärztlicher Tätigkeit. Zum Bilanzstichtag bestehen keine derartigen Forderungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg.

Weiterhin haftet die Lausitz Klinik Forst GmbH im Rahmen von Darlehensaufnahmen durch die Lausitz MVZ Forst GmbH gesamtschuldnerisch. Die unter Mithaft aufgenommenen Kreditbeträge betragen zum 31.12.2015 insgesamt 76 TEuro.

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 (als Darlehensgeber) 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, ein Dienstleistungsvertrag 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.

3.4.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2015 wurde ein Jahresfehlbetrag von 68.506,47 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung wurde beschlossen den Jahresfehlbetrag 2015 auf neue Rechnung vorzutragen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.4.6 Sonstiges

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Anlagevermögen	694.378,64 Euro	765.748,66 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	624.718,65 Euro	691.600,30 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.175,32 Euro	3.596,97 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	622.543,33 Euro	688.003,33 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.659,99 Euro	74.148,36 Euro
B Umlaufvermögen	237.999,57 Euro	245.738,60 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	237.893,07 Euro	245.633,74 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.879,18 Euro	187.444,98 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	173.974,18 Euro	42.245,11 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	2.038,18 Euro	15.943,65 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	32.001,53 Euro	0,00 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	106,50 Euro	104,86 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	317,33 Euro	317,32 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	80.577,89 Euro	12.071,42 Euro
Summe AKTIVA	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
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	300.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-412.071,42 Euro	-344.145,06 Euro
4. Jahresfehlbetrag	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	80.577,89 Euro	12.071,42 Euro
C Rückstellungen	40.724,00 Euro	107.200,00 Euro
Sonstige Rückstellungen	40.724,00 Euro	107.200,00 Euro
D Verbindlichkeiten	972.549,43 Euro	916.676,00 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.485,93 Euro	213.180,71 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.599,51 Euro	14.531,59 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	664,16 Euro	0,00 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	861.881,42 Euro	670.663,11 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	11.918,41 Euro	18.300,59 Euro
Summe PASSIVA	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	2015	2014
1. Umsatzerlöse	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	26.448,24 Euro	42.437,58 Euro
3. Materialaufwand	69.508,97 Euro	57.694,23 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	35.099,73 Euro	30.252,89 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	34.409,24 Euro	27.441,34 Euro
4. Personalaufwand	1.053.125,15 Euro	793.467,25 Euro
a) Löhne und Gehälter	897.851,77 Euro	665.521,42 Euro
b) soziale Abgaben	155.273,38 Euro	127.945,83 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	95.028,60 Euro	76.183,37 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	283.257,86 Euro	231.969,59 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	704,28 Euro	44,31 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.003,73 Euro	25.261,26 Euro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro
10. Jahresfehlbetrag	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro

3.5 Stadtwerke Forst GmbH

3.5.1 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 03.11.2015 geändert und am 17.11.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 Rechtsform, Firma, Sitz

- (1) Das Unternehmen ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft führt die Firma „Stadtwerke Forst GmbH“
- (3) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2 Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft kann die Betreuung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.
- (3) Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

(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 Zusammenhand 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 7 Mitgliedern. Der Bürgermeister der Stadt Forst (Lausitz) und der Vorsitzende des Betriebsrates sind geborene Mitglieder. Der Bürgermeister kann einen Beschäftigten als Vertreter benennen. Die weiteren 5 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2015 bestehenden Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) von weniger als 50% an der Gesellschaft, kann sie ein Mitglied entsenden. Die anderen 4 Mitglieder werden vom dem Mehrheitsgesellschafter entsandt. Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Forst GmbH, welcher im Berichtsjahr zweimal tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Katja Giesecking -Vorsitzende-	Vorstand GASAG AG
Dr. Jürgen Goldschmidt (bis 01.06.2015) -stellvertretender Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Philipp Wesemann (ab 01.06.2015) -stellvertretender Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Heinz-Peter Bischoff (bis 30.11.2015)	Stadtverordneter
Alexander Weinke	Angestellter GASAG AG
Ulrich Floß (bis 30.06.2015)	Geschäftsführer EMB Energie Mark Brandenburg GmbH
Martin Ridder (ab 01.07.2015 bis 30.11.2015)	Angestellter GASAG AG
Ulf Altmann	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Bodo Pawlowski	Angestellter SpreeGas Gesellschaft für Gasversor- gung und Energiedienstleistung mbH
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafterin GASAG AG durch Frau Katja Giesecking und für die Stadt Forst (Lausitz) bis 01.06.2015 durch Herrn Dr. Jürgen Goldschmidt und ab 01.06.2015 durch Herrn Philipp Wesemann vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Frau Katja Giesecking ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2015 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.5.2 **Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen	25.499 TEuro	23.965 TEuro	19.909 TEuro
Bilanzsumme	28.988 TEuro	28.222 TEuro	26.317 TEuro
Anlagenintensität	87,96%	84,92%	75,65%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	10.144 TEuro	9.609 TEuro	9.108 TEuro
Bilanzsumme	28.988 TEuro	28.222 TEuro	26.317 TEuro
Eigenkapitalquote	34,99%	34,05%	34,61%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	10.144 TEuro	9.609 TEuro	9.108 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	7.318 TEuro	7.210 TEuro	3.978 TEuro
Anlagevermögen	25.499 TEuro	23.965 TEuro	19.909 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	68,48%	70,18%	65,73%

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Zinsaufwand	490 TEuro	413 TEuro	406 TEuro
Umsatz	17.142 TEuro	17.152 TEuro	17.158 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,86%	2,41%	2,37%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	3.453 TEuro	2.950 TEuro	4.843 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.264 TEuro	2.721 TEuro	3.722 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.717 TEuro	5.671 TEuro	8.565 TEuro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	3.489 TEuro	4.257 TEuro	6.408 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.717 TEuro	5.671 TEuro	8.565 TEuro
Liquidität 3.Grades	61,03%	75,07%	74,82%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Periodenergebnis		501 TEuro	451 TEuro
- Gezahlte Ertragssteuern		0 TEuro	0 TEuro
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens		881 TEuro	358 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen (ohne Investitionsrückstellungen)		-539 TEuro	316 TEuro
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge		-124 TEuro	-131 TEuro
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		63 TEuro	1 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte		8 TEuro	-24 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		278 TEuro	481 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen		-12 TEuro	-629 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-126 TEuro	-69 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		64 TEuro	-216 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		-408 TEuro	662 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		263 TEuro	53 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	0 TEuro	849 TEuro	1.253 TEuro

Die Kapitalflussrechnung wurde ab dem Geschäftsjahr 2015 auf der Grundlage des neuen deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) erstellt. Zur Vergleichbarkeit der Perioden wurden die Vorjahreswerte angepasst.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.942 TEuro	484 TEuro	

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss	535 TEuro	501 TEuro	451 TEuro
Fremdkapitalzinsen	490 TEuro	413 TEuro	406 TEuro
Bilanzsumme	28.988 TEuro	28.222 TEuro	26.317 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,54%	3,24%	3,26%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umsatz	17.142 TEuro	17.152 TEuro	17.158 TEuro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	535 TEuro	501 TEuro	451 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalaufwand	958 TEuro	920 TEuro	1.042 TEuro
Umsatz	17.142 TEuro	17.152 TEuro	17.158 TEuro
Personalaufwandsquote	5,59%	5,36%	6,07%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	9	10	13
Σ	12	13	16

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Wie bereits in den Vorjahren war die Geschäftsentwicklung 2015 wesentlich vom Wettbewerb um die Strom- und Gaskunden in der Region geprägt. Wettbewerbsbedingte Einbußen sowie Reduzierungen aufgrund der demografischen Entwicklung in Forst (Lausitz) führten zu reduzierten Strommengen im SLP-Kundenbereich im Netzgebiet der NFL. Die Ursachen für die Reduzierung der Stromabsatzmengen betreffen grundsätzlich auch den Gasabsatz. Bei der Stromabsatzmenge für RLM-Kunden ist ein Anstieg zu verzeichnen. Die anfänglichen Vertriebsfolge des im September 2013 eingeführten Gewerbefix Tarifes konnten in 2014 bestätigt werden. Der Geschäftsverlauf war des Weiteren durch die milde Witterung belastet.

In der Sparte Strom sank die Absatzmenge im SLP-Kundenbereich aufgrund des starken Wettbewerbs im Geschäftsjahr 2015 im Netzgebiet der NFL. Im Fremdmarkt konnte der Absatz aufgrund intensiver Akquisitionsmaßnahmen deutlich erhöht werden. In Summe liegt der Stromabsatz im SLP-Bereich über dem Niveau des Jahres 2014. Im RLM-Kundensegment konnten 2015 weitere Erfolge bei der Kundenakquisition realisiert werden. Die Absatzmenge stieg um etwa 18 %.

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.

Der Temperaturverlauf in dem Absatzgebiet lag im Geschäftsjahr 2015 immer noch deutlich über dem Niveau des Normaljahres. Gegenüber dem Vorjahreswert von 11,1 Grad Celsius war die Jahresmitteltemperatur 2015 mit 10,9 Grad Celsius für Cottbus etwas geringer. Damit einhergehend erhöhten sich die Heizgradwerte im Vergleich zum Vorjahr. Der Gasabsatz liegt über dem Vorjahreswert. Der Mehrabsatz im aktuellen Lieferjahr ist im Wesentlichen auf die etwas kühlere Witterung 2015 zurückzuführen.

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 2014 gestiegen. Entscheiden dafür waren auch hier die klimatischen Verhältnisse des Geschäftsjahres 2015.

Zum Jahresabschluss 2015 hat die SWF einen Jahresüberschuss in Höhe von 535 TEuro erwirtschaftet. Die Gesamtumsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Der Materialaufwand ist gegenüber dem Vorjahr erneut leicht gesunken. Ursächlich für diesen Rückgang sind hauptsächlich gesunkene Aufwände für die Netznutzung Gas und Strom sowie geringere Aufwendungen für Strombezug aufgrund der Belieferung von Kunden mit selbst erzeugtem Strom. Der Personalaufwand ist aufgrund der Tariferhöhungen leicht ge-

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

stiegen. Die Abschreibungen sind nur Neu- und Ersatzinvestitionen in das Trinkwasser- und Fernwärmenetz sowie Hausanschlüsse leicht gestiegen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen. Dies ist zurückzuführen auf die Arbeiten an einem neuen Internetauftritt der Gesellschaft, welche Anfang 2016 abgeschlossen werden sollen. Die Finanzanlagen erhöhten sich aufgrund eines Gesellschafterdarlehens an die NFL. Der Kapitalrücklage wurden 4.049 TEuro entnommen und für die Deckung des Verlustvortrages verwendet. Damit ist Gesellschaft ab sofort in der Lage Gewinne an ihre Gesellschafter auszuschütten.

Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2015 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien gedeckt.

3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die SWF wird die Chancen der Energiewende und die Chancen in der Region in enger Abstimmung mit den Gesellschaftern nutzen. Die klimagerechte Entwicklung der Städte und Gemeinden in Deutschland ist weiterhin im Fokus.

Der Strom aus den BHKW wird direkt vermarktet und damit gegenüber dem EEG zusätzlich eine Marktprämie generiert. In diesem Bereich wird die SWF nach weiteren möglichen Potentialen suchen. Weiterhin wird an den Themen der Energiespeicherung gearbeitet, um überschüssigen Strom aus Wind und Sonne nutzen zu können.

Hinsichtlich der Stromproduktion mittels Windkraftanlagen wird in Zusammenarbeit mit der GASAG an mehreren Projekten gearbeitet. In Abhängigkeit von der Genehmigungsfähigkeit und der Wirtschaftlichkeit wird die SWF über die Errichtung eigener Windkraftanlagen bzw. die Beteiligung an einer Betreibergesellschaft entscheiden.

Da in den Sparten Strom und Gas der Wettbewerb wesentlich intensiver geworden ist, werden in beiden Sparten neue Produkte eingeführt, welche den Bedürfnissen der Kunden besser entsprechen und gleichzeitig eine längerfristige Bindung des Kunden an die SWF ermöglichen.

Die SWF weitet ihre Vertriebsaktivitäten stärker über das eigene Versorgungsgebiet hinaus aus.

Das installierte Risikomanagementsystem der SWF orientiert sich an den eigenen Anforderungen sowie den Anforderungen der Mehrheitsgesellschafterin GASAG unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Gegebenheiten.

Es bestehen für die Energieversorgung typische Vertragsrisiken, zum Beispiel bei den Rückforderungsansprüchen von Haushaltskunden wegen Preisanpassungen in der Vergangenheit. Zur risikovorsorge wurden Rückstellungen gebildet.

Die Geschäftsentwicklung ist jedes Jahr witterungsbedingten Absatzschwankungen unterworfen. Hier wird mit einer differenzierten Preispolitik sowie einer Ausweitung des Dienstleistungsangebotes agiert.

Die SWF ist Forderungsausfallrisiken insbesondere bei der Belieferung von Kunden ausgesetzt. Die Forderungen der Gesellschaft sind unbesichert und unterliegen einem Ausfallrisiko. Dem Forderungsausfallrisiko von großen Kunden begegnet die SWF mit einer fortlaufenden detaillierten Überwachung der Bonität.

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. Zur Stärkung der Akquisition von Stromkunden wurde eine Partnerschaft mit der SpreeGas als Kooperationspartner sowie Energieberatern eingegangen.

Die Umsatzerlöse entwickeln sich entsprechend der Unternehmensplanung der SWF für das kommende Geschäftsjahr nach oben. Die SWF als Vertriebsgesellschaft wird weiterhin ihre Geschäftsprozesse kontinuierlich analysieren und ihre Wettbewerbsfähigkeit durch Kostensenkung, Effizienzsteigerung und Optimierung der Beschaffung sicherstellen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Durch die Entwicklung attraktiver Produkte beispielsweise im Zusammenhang mit dem Pilotprojekt zum Einsatz von Smart Metern innerhalb der Stadt Forst sowie bei der Umsetzung des Energieeffizienzprojektes der Stadt Forst (Lausitz) wird die SWF aktiv die Rolle des innovativen und kompetenten Energiepartners der Region besetzen.

Die SWF prüfen den Einstieg in die Stromerzeugung mittels Windkraftanlagen Wasserkraftanlagen und die Umsetzung von Maßnahmen zur Speicherung von regenerativer Energie. Außerdem werden die Chancen aus der Teilnahme am Regelenergiemarkt ausgelotet.

Die geplante Investitionstätigkeit der SWF erfolgt überwiegend in der Sparte Trinkwasser. Es werden vor allem Sanierungs- und Neubaumaßnahmen im Zusammenhang mit Straßenausbauprojekten der Stadt Forst (Lausitz) in das Wasserleitungsnetz und bei Hausanschlüssen realisiert.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2015 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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 31.12.2015 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 6,1 Millionen Euro in Anspruch genommen.

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; der Aufwand für den Eigenbetrieb liegt bei etwa 70 TEuro
- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Fern- bzw. Nahwärme vom 12.12.2011

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2015 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 535.355,34 Euro ausgewiesen. In der Gesellschafterversammlung vom 12.05.2016 wurde beschlossen 100.000,00 Euro an die Gesellschafter der SWF auszuschütten und den Restbetrag in Höhe von 435.355,34 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.5.6 Sonstiges3.5.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Anlagevermögen	25.499 TEuro	23.965 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	211 TEuro	181 TEuro
II Sachanlagen	14.863 TEuro	14.706 TEuro
III Finanzanlagen	10.425 TEuro	9.078 TEuro
B Umlaufvermögen	3.489 TEuro	4.257 TEuro
I Vorräte	67 TEuro	30 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.908 TEuro	3.678 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	514 TEuro	549 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	28.988 TEuro	28.222 TEuro

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Eigenkapital	10.144 TEuro	9.609 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	7.538 TEuro
III Verlustvortrag	0 TEuro	-4.550 TEuro
IV Jahresüberschuss	0 TEuro	501 TEuro
V Bilanzgewinn	535 TEuro	0 TEuro
B Sonderposten	799 TEuro	850 TEuro
C Rückstellungen	2.264 TEuro	2.721 TEuro
D Verbindlichkeiten	15.781 TEuro	15.042 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	28.988 TEuro	28.222 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2015	2014
1. Umsatzerlöse	17.142 TEuro	17.152 TEuro
2. Bestandsveränderungen	37 TEuro	-8 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	16 TEuro	23 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	705 TEuro	725 TEuro
5. Materialaufwand	14.036 TEuro	14.145 TEuro
6. Personalaufwand	958 TEuro	920 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	886 TEuro	881 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.268 TEuro	1.538 TEuro
9. Finanzergebnis	-211 TEuro	99 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	541 TEuro	507 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0 TEuro	0 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	0 TEuro	0 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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, Herrn Frank Gabriel und Herrn Carsten Schünemann erteilt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.6.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.6.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anlagevermögen	14.111 TEuro	12.843 TEuro	12.225 TEuro
Bilanzsumme	15.566 TEuro	16.713 TEuro	15.127 TEuro
Anlagenintensität	90,65%	76,84%	80,82%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	15.566 TEuro	16.713 TEuro	15.127 TEuro
Eigenkapitalquote	27,55%	25,66%	28,35%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.6.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.627 TEuro	3.610 TEuro	667 TEuro
Anlagevermögen	14.111 TEuro	12.843 TEuro	12.225 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	63,18%	61,50%	40,53%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Zinsaufwand	243 TEuro	168 TEuro	216 TEuro
Umsatz	11.044 TEuro	10.979 TEuro	10.262 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,20%	1,53%	2,10%

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	824 TEuro	1.066 TEuro	3.808 TEuro
Steuerrückstellungen	70 TEuro	202 TEuro	82 TEuro
sonstige Rückstellungen	1.423 TEuro	3.365 TEuro	2.367 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	2.322 TEuro	4.633 TEuro	6.257 TEuro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	1.450 TEuro	3.863 TEuro	2.894 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	2.322 TEuro	4.633 TEuro	6.257 TEuro
Liquidität 3.Grades	62,45%	83,38%	46,25%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresergebnis vor Ertragssteuern		463 TEuro	716 TEuro
+/- Erhaltene/gezahlte Ertragssteuern		64 TEuro	-29 TEuro
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf langfristige Vermögenswerte		1.112 TEuro	1.095 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen		682 TEuro	742 TEuro
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge		-362 TEuro	-372 TEuro
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		7 TEuro	5 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte		-3 TEuro	12 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		64 TEuro	-30 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen		87 TEuro	-108 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		37 TEuro	-88 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		-180 TEuro	142 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		-293 TEuro	153 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-49 TEuro	-9 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	0 TEuro	1.629 TEuro	2.229 TEuro

Die Kapitalflussrechnung wurde ab dem Geschäftsjahr 2015 auf der Grundlage des neuen deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) erstellt. Auf die Angabe der Vorjahreszahlen wird verzichtet.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-525 TEuro		

3.6.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss	105 TEuro	407 TEuro	613 TEuro
Fremdkapitalzinsen	243 TEuro	168 TEuro	216 TEuro
Bilanzsumme	15.566 TEuro	16.713 TEuro	15.127 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	2,24%	3,44%	5,48%

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umsatz	11.044 TEuro	10.979 TEuro	10.262 TEuro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	105 TEuro	407 TEuro	613 TEuro

3.6.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	11.044 TEuro	10.979 TEuro	10.262 TEuro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.6.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2015 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 105 TEuro aus und liegt damit unterhalb des im Vorjahr prognostizierten Jahresüberschusses. Die Gesamtumsatzerlöse wurden vorwiegend durch Umsatzerlöse aus der Vereinnahmung von Netzentgelten erzielt. Den Gesamtumsatzerlösen stehen insbesondere Materialaufwendungen, Abschreibungen sowie sonstige betriebliche Aufwendungen gegenüber.

Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurden im Berichtsjahr zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes durchgeführt. Die NFL investierte in Trafostationen, Ortsnetzstationen und Ortsdruckregelanlagen.

Gemäß dem Leitfaden der BNetzA wurden am 31.12.2014 die Preisblätter für Strom und Gas für das Geschäftsjahr 2015 termingerecht im Internet veröffentlicht. Dabei erfuhren die Preise insbesondere aufgrund der geänderten vorgelagerten Netzkosten eine Anpassung. Die Preisblätter wurden ebenfalls der BNetzA angezeigt und mittels Dokumentation begründet.

In der Stromsparte wird im Geschäftsjahr 2015 ein Jahresüberschuss in Höhe von 142 TEuro ausgewiesen. Dies entspricht dem Vorjahresniveau. In der Gassparte besteht im Geschäftsjahr 2015 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 37 TEuro. Der Rückgang des Jahresergebnisses resultiert im Wesentlichen aus nicht bilanzierten, witterungsbedingten Mindererlösen sowie höheren Aufwendungen für bezogene Leistungen zum Betrieb und zur Instandhaltung des Gasnetzes sowie einem preisbedingten Anstieg der vorgelagerten Netzkosten.

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG wird der NFL unverändert ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.000 TEuro eingeräumt. Weiterhin steht ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen von 8.000 TEuro zur Verfügung. Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wird aus dem operativen Cashflow sowie der Inanspruchnahme des Cash-Pool-Kontokorrentkredits gedeckt.

Die NFL war jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Der Rückgang der Bilanzsumme resultiert hauptsächlich aus dem Abbau der kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten, der auf eine verstärkte Abrechnung von erbrachten Leistungen beziehungsweise auf geleistete Abschlagszahlungen zurückzuführen ist. Die im Geschäftsjahr erfolgten Investitionsmaßnahmen führen zu einer Erhöhung des Anlagevermögens.

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.

Als unternehmerische Kernrisiken gelten die Transportmengenrisiken, die sich witterungsbedingt beziehungsweise aufgrund von verändertem Endkundenverhalten ergebnisbeeinträchtigend auswirken können. Durch die kontinuierliche Verbesserung der Datenqualität im energiewirtschaftlichen Berichtswesen und eine daraus folgend verbesserte Prognosebasis konnten temperaturbedingte Entwicklungen auch in 2015 frühzeitig erkannt werden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

Mit der durch die Bundesregierung eingeleiteten Energiewende sind nach Einschätzungen der Branche eine enorme Belastung und ein Umbau der Stromverteilungsnetze zu erwarten. Es konnte ein Anstieg im Bereich der Photovoltaikanlagen verzeichnet werden. Aktuell führt diese Zunahme allerdings nicht zu einem außerplanmäßigen Investitionsbedarf bei der NFL.

Die Forderungen der NFL gegenüber Transportkunden sind weitestgehend durch eine Forderungsausfallversicherung abgesichert, die im Falle von eingetretenen Insolvenzen 90% der Außenstände der Gesellschaft erstattet.

Die NFL geht für das Jahr 2016 von steigenden Umsatzerlösen aus. Des Weiteren wird die Ergebnisentwicklung der Folgejahre positiv durch die Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung, welche kontinuierlich umgesetzt werden, beeinflusst.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz erfolgen. Die Finanzierung der Investitionen wird durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

Auf Grund der genannten Einflüsse wird für das Jahr 2016 mit einem positiven Jahresergebnis von 0,6 Mio. Euro gerechnet.

3.6.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.6.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2015 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.6.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2015 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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 und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2015 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 6,1 Millionen Euro in Anspruch genommen.

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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

3.6.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2015 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 105 TEuro ausgewiesen. Die Komplementärin ist am Gewinn oder Verlust nicht beteiligt. Der Gewinn der Gesellschaft entfällt vollständig auf die Kommanditistin SWF.

3.6.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.6.6 Sonstiges

3.6.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2015	31.12.2014
A Anlagevermögen	14.111 TEuro	12.843 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	59 TEuro	69 TEuro
II Sachanlagen	14.052 TEuro	12.774 TEuro
B Umlaufvermögen	1.450 TEuro	3.863 TEuro
I Vorräte	5 TEuro	5 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.445 TEuro	3.858 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	5 TEuro	7 TEuro
Summe AKTIVA	15.566 TEuro	16.713 TEuro

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
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	2.729 TEuro	2.706 TEuro
C Rückstellungen	1.493 TEuro	3.567 TEuro
D Verbindlichkeiten	7.018 TEuro	6.152 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	33 TEuro	0 TEuro
F Passive latente Steuern	5 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	15.566 TEuro	16.713 TEuro

3.6.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2015	2014
1. Umsatzerlöse	11.044 TEuro	10.979 TEuro
2. Bestandsveränderungen	0 TEuro	3 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	27 TEuro	14 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	515 TEuro	425 TEuro
5. Materialaufwand	9.448 TEuro	9.143 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.158 TEuro	1.112 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2015

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	608 TEuro	538 TEuro
8. Finanzergebnis	-240 TEuro	-165 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	132 TEuro	463 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	27 TEuro	56 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	105 TEuro	407 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 105 TEuro	- 407 TEuro