

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2018**

Den Jahresabschluss 2018 sowie alle weiteren doppel-
 schein Jahresabschlüsse und Haushaltspläne ab dem
 Haushaltsjahr 2011 und die Eröffnungsbilanz zum
 01.01.2011 finden Sie jederzeit online unter:

www.forst-lausitz.de → Bürgerforum → Finanzen

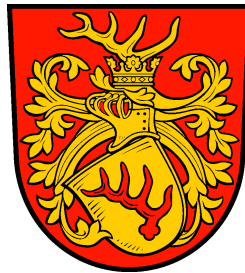
The screenshot shows the website interface for Forst (Lausitz). At the top, there is a navigation bar with links: Kontakt, meinforst, Stadtplan, Sitemap, Impressum. Below this is a secondary navigation bar with: Aktuelles, **Bürgerforum**, Stadtinformation, Wirtschaft, Tourismus. The 'Bürgerforum' link is highlighted with a black box and an arrow. On the left sidebar, under 'Bürgerforum', there are links: Rathaus, Bürgermeister, Stadtverordnetenversammlung, Ortsrecht, Mitteilungen, and **Finanzen**. The 'Finanzen' link is also highlighted with a black box and an arrow. Below the sidebar is a search bar labeled 'Suche:'. The main content area features the title 'Finanzen' and the heading 'Informationen zu den Finanzen der Stadt Forst (Lausitz)'. The text begins with 'Allgemeines' and describes the city's accounting system starting from 01.01.2011. On the right side, there are sections for 'PINNWAND' (Ostdeutscher Rosengarten) and 'Rosenstadt App'.

JAHRESABSCHLUSS 2018

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung	49
Finanzrechnung	51
Teilergebnisrechnungen	53
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	209
Bilanz	299
Rechenschaftsbericht	303
Anlagen	341
▫ Anhang	343
▫ Anlagenübersicht	389
▫ Forderungsübersicht	391
▫ Verbindlichkeitenübersicht	393
▫ Beteiligungsbericht	395

rosenstadt forst
lausitz



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

18.10.2019

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	=	Absatz
AktG	=	Aktiengesetz
apl.	=	außerplanmäßig
ARAP	=	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
AZ	=	Auszahlungen
BbgKVerf	=	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
DA	=	Dienstanweisung
EDV	=	Elektronische Datenverarbeitung
EVR	=	Einzelvertragliche Regelungen
EZ	=	Einzahlungen
HHJ	=	Haushaltsjahr
HSK	=	Haushaltssicherungskonzept
i.V.m.	=	in Verbindung mit
IDR	=	Institut der Rechnungsprüfer
KLR	=	Kosten- und Leistungsrechnung
KomHKV	=	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
PRAP	=	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
SVV	=	Stadtverordnetenversammlung
üpl.	=	überplanmäßig

Inhalt

1. Prüfungsgrundlagen.....	3
1.1 Prüfungsauftrag.....	3
1.2 Prüfungsumfang.....	3
1.3 Prüfungsart.....	4
1.4 Vollständigkeitserklärung.....	4
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2016	5
3. Grundlegende Feststellungen	5
4. Haushaltssatzung 2017	5
4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept (HSK).....	7
4.2 Plan-/Ist-Vergleich	8
4.3 Haushaltsermächtigungen.....	9
5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017	10
5.1 Rechenschaftsbericht.....	10
5.2 Bilanz	13
5.3 Ergebnisrechnung	20
5.4 Finanzrechnung.....	23
5.5 Anhang.....	24
5.6. Beteiligungsbericht	26
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	27
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen.....	38
7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse	38
7.2 Visakontrolle.....	39
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	39
7.4 Prüfung Verwahrgelder	40
7.5 Sonstige Prüfungen.....	42
8. Gesamtabschluss.....	42
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung	42

1. Prüfungsgrundlagen

1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 i. V. m. § 101 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf). Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgKVerf als Pflichtaufgabe wahrzunehmen.

1.2 Prüfungsumfang

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

a) die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit Anlagen;

b) den Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

Als Anlagen sind beizufügen:

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

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

Prüfungsstrategie

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

Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind grundsätzlich nicht Gegenstand einer Abschlussprüfung. Im Verlauf der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

1.3 Prüfungsart

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

Neben Stichprobenprüfungen sowie Einzelfallprüfungen fanden Systemprüfungen statt. Im Rahmen der Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen bzw. –mitteilungen und Auskünfte Dritter von den für die Stadt Forst (Lausitz) tätigen Kreditinstituten und Rechtsanwälten eingesehen. Es wurde untersucht, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienstanweisungen der Stadt Forst (Lausitz) und den Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung (SVV) geführt worden sind.

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

Die Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems ab-data Kommunal Doppik. Die Jahresabschlussbuchungen wurden ebenso mit dem Buchführungssystem erstellt. Das Programm wurde vom TÜV Nord Group am 12.01.2017 geprüft. Für das Programm ab-data Finanzwesen Version 3.1 wurde die Erfüllung der Prüfanforderungen aus den OKKSA FÜ. B V 4.03 für die geprüften Teilbereiche bestätigt. Das Zertifikat ist bis 31.10.2019 gültig.

Gemäß § 63 Abs. 2 BbgKVerf ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Die Beachtung dieses Haushaltsgrundsatzes war auch im Hinblick auf die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung prüfungsrelevant.

1.4 Vollständigkeitserklärung

Die Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte wurde durch die Bürgermeisterin und den Kämmerer schriftlich erteilt. Diese wurde zu den Akten genommen.

Ergänzend haben die Bürgermeisterin und der Kämmerer in der Vollständigkeitserklärung bestätigt:

- der Jahresabschluss stellt keinen Ersatz für Erstellungshandlungen und Beurteilungen der Ordnungsmäßigkeit der zu Grunde gelegten Unterlagen dar
- in der Buchführung und dem Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt
- sämtliche Aufwendungen, Erträge und der Nachweis über die zweckentsprechende und wirtschaftliche Verwendung der Fördermittel ist enthalten
- alle erforderlichen Angaben wurden gemacht und
- alle bestehenden Haftungsverhältnisse sind bekannt gegeben worden.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass vom zuständigen Organ der Jahresabschluss mit dem Rechenschaftsbericht und dem Anhang vorgelegt wurden.

2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2017

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat in ihrer Sitzung am 20.09.2019 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 beschlossen und dem Bürgermeister und seinem allgemeinen Stellvertreter für das Haushaltsjahr 2017 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 08.10.2019 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 05.10.2019 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 26.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2017 mit Rechenschaftsbericht lag ab dem 07.10.2019 bei der Stadt Forst (Lausitz), Promenade 9, Zimmer 319 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 von der Bürgermeisterin ermächtigten Personen bereitwillig und zeitnah erteilt.

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

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

4. Haushaltssatzung 2018

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

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

Die laufenden Aufwendungen wurden bis zu diesem Zeitraum dementsprechend geprüft. Bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung wurden keine zusätzlichen freiwilligen Ausgaben geleistet. Es erfolgten ausschließlich Anordnungen für 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	Datum
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	08.03.2018
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	27.03.2018
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	03.07.2018
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	14.07.2018

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

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 08.03.18 (Beschluss-Nr. SVV/0521/2018/1) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 27.03.2018. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf enthaltene Soll-Vorschrift 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 Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssatzung ergab folgendes Bild:

im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	39.839.400,00 Euro
ordentlichen Aufwendungen auf	39.675.300,00 Euro
außerordentliche Erträge auf	232.000,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen auf	13.000,00 Euro

im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	42.356.300,00 Euro
Auszahlungen auf	41.420.700,00 Euro
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	36.206.700,00 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	35.928.400,00 Euro

Einzahlungen Investitionstätigkeit	5.025.700,00 Euro
Auszahlungen Investitionstätigkeit	5.203.800,00 Euro

Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	1.123.900,00 Euro
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	288.500,00 Euro

Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro
Auszahlung an Liquiditätsreserven	0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Auszahlungen von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden auf 0,00 Euro festgesetzt, da die Neuaufnahme mit der Genehmigung vom 03.07.2018 versagt wurde.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf 7.560.200,00 Euro

Die Hebesätze für die Grundsteuer betragen

Grundsteuer A 316 v.H.
Grundsteuer B 405 v.H.

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer 355 v.H.

4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept (HSK)

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 39.839.400,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 39.675.300,00 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Überschuss des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 164.100,00 Euro. Nach Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren (754.381,00 Euro) und der Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln (außerordentliches Ergebnis 219.000,00 Euro) verbleibt ein Fehlbedarf von 371.281,00 Euro. Auf Grund des Fehlbetrages musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgK-Verf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 42.356.300,00 Euro und die Auszahlungen auf 41.420.700,00 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von 935.600,00 Euro.

Zur Finanzierung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 1.123.900,00 Euro veranschlagt. Mit der Genehmigung des Haushaltes durch die Kommunalaufsicht vom 03.07.2018 wurde die Kreditaufnahme versagt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 7.560.200,00 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2018-2021 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 03.07.2018 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 1.1. 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.
 - 1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.
2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
3. 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.

4. 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 Stadtverordnetenversammlung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Plan sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz im Haushaltsjahr 2018 auf.

	Plan in Euro	Ist in Euro	Differenz in Euro
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.710.500,00	39.956.333,01	245.833,01
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.528.000,00	39.219.013,32	-308.986,68
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	182.500,00	737.319,69	554.819,69
Finanzergebnis	-18.400,00	-55.571,48	-37.171,48
Ordentliches Jahresergebnis	164.100,00	681.748,21	517.648,21
außerordentliche Erträge	232.000,00	46.411,21	-185.588,79
außerordentliche Aufwendungen	13.000,00	10.557,42	-2.442,58
außerordentliches Jahresergebnis	219.000,00	35.853,79	-183.146,21
Gesamtergebnis	383.100,00	717.602,00	334.502,00
Finanzhaushalt/Finanzrechnung			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.206.700,00	35.893.129,39	-313.570,61
AZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.928.400,00	34.592.720,74	-1.335.679,26
Saldo	278.300,00	1.300.408,65	1.022.108,65
EZ für Investitionstätigkeit	5.025.700,00	3.499.521,98	-1.526.178,02
AZ für Investitionstätigkeit	5.203.800,00	5.601.997,83	398.197,86
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	100.200,00	-802.067,20	-902.267,20
EZ für Finanzierungstätigkeit	1.123.900,00	41.332.516,24	40.208.616,24
AZ für Finanzierungstätigkeit	288.500,00	41.296.058,89	41.007.558,89
Saldo	835.400,00	36.457,35	-798.942,65
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	935.600,00	-765.609,85	-1.701.209,85
Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HHJ	1.120.200,00	843.716,55	-276.483,45
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	10.282,03	10.282,03
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	2.055.800,00	88.388,73	-1.967.411,27

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

Der Jahresabschluss 2018 stellt den achten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2017 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der siebente doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2017 wurde erst im Jahr 2019

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 bei den Erträgen festhalten:

- geringere Erträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben

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

Gründe für die Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben liegen hauptsächlich bei der Gewerbesteuer, wo Rückrechnungen für vorangegangene Jahre erfolgten. Hierauf hat die Stadt Forst (Lausitz) keinen Einfluss.

Wesentliche Abweichungen vom Plan zum Ist bei den Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

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

dagegen stehen höhere Aufwendungen bei:

- den Versorgungsaufwendungen
- den Abschreibungen und
- den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Die Begründungen im Rechenschaftsbericht unter Punkt 5.2.3 wurden durch das Rechnungsprüfungsamt einer Prüfung unterzogen. Die Begründungen sind schlüssig und bedürfen keiner Ergänzung.

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

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

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 2018 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 2018 und folgende ergeben

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

Der § 24 KomHKV verlangt, dass die Übersicht die Auswirkung getrennt für den Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt widerspiegelt. Dies wurde beachtet.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2018 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 134.413,22 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 4.087.945,37 Euro insgesamt in Höhe von 4.222.358,59 Euro gebildet.

Eine Übertragung von mehr als 50% der nicht verbrauchten Aufwendungen sollte bei unausgeglichenem Haushalt nicht erfolgen. Des Weiteren sollten Ermächtigungsübertragungen der Vorjahre aus dem Ergebnishaushalt bevorzugt verbraucht werden, ehe Mittel aus dem laufenden Haushaltsjahr in Anspruch genommen werden.

Die bei den Prüfungen der vorhergehenden Jahresabschlüsse gegebenen Hinweise wurden beachtet, so dass hier keine weiteren Ausführungen erforderlich sind.

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 50.000,01 Euro festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 08.03.2019 mit der Informationsvorlage Nr. SVV/0662/2019 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterrichtet.

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 2018

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"> • gleichbleibend hoher Kassenkreditbestand • erkennbar ist auch, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden konnten <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2018 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 interne Wesentlichkeitsgrenze wurden Abweichungen von 20 % angesetzt. Der abweichende Betrag muss aber mindestens 15.000,00 Euro 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 gelegt. <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 anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)</p>	<p>Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen zur Vermögensstruktur/ Kapitalstruktur/Liquidität/Ergebnisstruktur:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anlagenintensität • Umlaufintensität • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote • kurzfristige/langfristige Liquidität

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
	<ul style="list-style-type: none"> • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <p>Eine Beurteilung der Kennzahlen kann nur eingeschränkt erfolgen. Ein Vergleich mit anderen Kommunen ist nur schwer möglich. Da es keine einheitlichen Regelungen seitens des Landes gibt. Es ist die Entwicklung seit 2011 (Einführung der Doppik) aufgezeigt.</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 Kämmers wird ausgeführt, dass keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach der Erstellung des JAB aufgetreten sind. 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 Schlüsselzuweisung.</p> <p>Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 beschlossen hat, sollen 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 2019 um ca. 0,9 Millionen Euro erhöhte.</p> <p>Wie auch schon in den Jahren zuvor, war es erforderlich Kassenkredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Dies wird auch in den künftigen Jahren notwendig sein. In diesem Zusammenhang wird auf das derzeit anhaltende Niedrigzinsniveau aufmerksam gemacht. Sobald hier eine Umkehr zu verzeichnen ist, wird sich der Aufwand für Zinsen wieder erhöhen. Zurzeit werden für die Aufnahme der Kredite Erträge für Zinsen erzielt. Siehe hierzu im Rechenschaftsbericht unter Punkt 9.</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 124.185.646,28 Euro. Die Aufstellung der Bilanz 2018 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

5.2.1 Aktiva

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

	31.12.2017 in Euro	31.12.2018 in Euro	Veränderung in Euro
1.1 Immaterielles Vermögen	36.593,44	56.953,14	20.359,70
1.2 Sachanlagevermögen	82.338.748,62	83.449.616,70	1.110.868,08
1.3 Finanzanlagevermögen	33.246.861,81	33.128.201,57	-118.660,24
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.973.894,59	3.371.839,09	-602.055,50
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	843.716,55	88.388,73	-755.327,82
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.349.287,73	4.090.647,05	-258.640,68
Gesamt	124.789.102,74	124.185.646,28	-603.456,46

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 603.456,46 Euro auf 124.185.646,28 Euro.

Anlagevermögen (Bilanzposition 1.)

Bilanzwert zum 31.12.2017: 115.622.203,87 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2018: 116.634.771,41 Euro

Das der Prüfung unterliegende Anlagevermögen wurde zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmen mit der Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Das Anlagevermögen der Stadt Forst (Lausitz) wurde in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2018 korrekt ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)

Bilanzwert zum 31.12.2017: 709.208,21 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2018: 715.941,85 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2018 um 6.733,64 Euro auf 715.941,85 Euro.

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 2018 durch Zugänge in Höhe von 181.486,79 Euro, durch Abgänge in Höhe von 99.224,94 Euro und durch Umbuchungen in Höhe von 47.705,85 Euro. Dem stan-

den Abschreibungen in Höhe von 221.640,00 Euro und Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von 98.405,97 Euro gegenüber.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)

Bilanzwert zum 31.12.2017: 3.292.070,00 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2018: 3.046.769,85 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2018 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 4.680.585,03 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen abgeschlossener Baumaßnahmen in Höhe von 4.925.885,18 Euro gegenüber, damit verringerte sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2018 auf 3.046.769,85 Euro.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2018 folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

- Kindertagesstätte Kinderland, Errichtung einer Photovoltaikanlage
- Kindertagesstätte Waldhaus, grundhafte Sanierung
- Kindertagesstätte Fröbel, Außenanlagen 2. BA
- Kindertagesstätte Thalita Kumi, Erneuerung der Umzäunung

Für das Jahr 2018 erfolgten Einzelfallprüfungen der Aktivierungen im Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement. Es gab keine Beanstandungen.

Fachbereich Bauen

- Straßenbeleuchtung An der Linde
- Straßenbeleuchtung Am Sandberg
- Straßenbau und Straßenbeleuchtung Mühlenstraße
- Straßenbeleuchtung und Nebenanlagen Domsdorfer Straße
- Straßenbau Hochstraße
- Straßenbau Pestalozziplatz
- Nebenanlagen Muskauer Straße
- Nebenanlagen Skurumer Straße von Muskauer Straße bis Umgehungsstraße
- Straßenbeleuchtung und Nebenanlagen Spremberger Straße
- Brücken und Radewegebau Am Mühlgraben (Abschnitt Naturheilverein bis C.-A.-Groeschke Straße)
- Straßenbau Am Hirschsprung
- Straßenbau Gubener Straße

Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)

Bilanzwert zum 31.12.2017: 33.246.861,81 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2018: 33.128.201,57 Euro

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2018 um 118.660,24 Euro auf 33.128.201,57 Euro.

Die Darstellung der Bestände des Finanzanlagevermögens in der Bilanz der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und in korrekter Höhe. Die

Veränderung des Bestandes war durch die korrespondierenden Buchungen in der Finanzrechnung nachvollziehbar.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) (Bilanzposition 3.)

Bilanzwert zum 31.12.2017: 4.349.287,73 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2018: 4.090.647,05 Euro

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 4.028.725,81 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 61.921,24 Euro. Es gab keine Beanstandungen.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2017 in Euro	31.12.2018 in Euro	Veränderung in Euro
1. Eigenkapital	7.207.041,36	7.924.643,36	717.602,00
1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
1.2 Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Sonderrücklage	2.906.362,40	2.691.548,99	-214.813,41
1.4 Fehlbetragsvortrag	-1.272.473,23	-340.057,82	932.415,41
2. Sonderposten	63.738.770,96	62.924.716,73	-814.054,23
3. Rückstellungen	5.182.935,66	5.664.142,14	481.206,48
4. Verbindlichkeiten	47.132.640,31	46.116.518,72	-1.016.121,59
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.527.714,45	1.555.625,33	27.910,88
Gesamt	124.789.102,74	124.185.646,28	-603.456,46

Eigenkapital

Unter Eigenkapital versteht man in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite. Bei öffentlichen Verwaltungen ist zu beachten, dass das Eigenkapital nicht in einer bestimmten Form vorliegt, sondern der Gegenwert bereits für Investitionen verwendet worden ist oder dafür bereit steht.

Basis-Reinvermögen

Im Basis-Reinvermögen ergaben sich keine Veränderungen zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre.

Rücklagen aus Überschüssen

Im Haushaltsjahr 2018 wurden, wie bereits in den Vorjahren, keine Bestände in den Rücklagen aus Überschüssen nachgewiesen. Die im Haushaltsjahr 2018 entstandenen Überschüsse wurden zur Verringerung der Verlustvorträge aus den Vorjahren eingesetzt.

Sonderrücklage

In der Stadt Forst (Lausitz) werden 2 Sonderrücklagen geführt. Für die Stiftung Horno verringerte sich die Sonderrücklage um 214.875,76 Euro. Die Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung erhöhte sich um 62,35 Euro.

Fehlbetragsvortrag

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 932.415,41 Euro auf 340.057,82 Euro.

Rückstellungen

Zum 31.12.2018 wurden Rückstellungen in Höhe von 5.664.142,14 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.2017 in Euro	31.12.2018 in Euro	Veränderung in Euro
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.548.872,02	3.889.883,22	341.011,20
b. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
c. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	0,00	0,00	0,00
d. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
e. Sonstige Rückstellungen	1.634.063,64	1.774.258,92	140.195,28
Gesamt	5.182.935,66	5.664.142,14	481.206,48

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2018 um 341.011,20 Euro auf 3.889.883,22 Euro.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2018 überein.

Sonstige Rückstellungen

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

lfd. Nr.	Beschreibung	Rückstellungsbetrag
1	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	124.700,00
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	64.601,29

3	Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	136.541,36
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	264.258,69
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	139.738,93
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	149.069,42
7	Jubiläumsrückstellungen	29.716,51
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	400.000,00
9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	0,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	164.427,61
11	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	281.077,77
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	20.127,34
	Gesamt	1.774.258,92

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

Die Beträge der sonstigen Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um 140.195,28 Euro zum Vorjahr auf 1.774.258,92 Euro. Das betrifft die Nummern 1,2,8,11 und 12. Die Nummer 10 ist zum Vorjahr gleich geblieben. Die restlichen Beträge sind zum Vorjahr niedriger ausgewiesen.

Prüfung der Rückstellung für Gleitzeitüberhänge

Datum	Betrag lt. Bilanz in Euro	Differenz in Euro
31.12.2011	143.706,90	
31.12.2012	162.577,48	18.870,58
31.12.2013	209.274,12	46.696,64
31.12.2014	214.486,16	5.212,04
31.12.2015	184.811,01	-29.675,15
31.12.2016	152.914,56	-31.896,45
31.12.2017	156.859,08	3.944,52
31.12.2018	136.541,36	-20.317,72

Aus der vorstehenden Tabelle ist ersichtlich, dass die Rückstellung für Gleitzeitüberhänge bis 31.12.2014 stetig angestiegen ist. Darauf wurde mit einer Neuregelung der Dienstvereinbarung zur Gleitzeit reagiert. Die Dienstvereinbarung trat zum 01.01.2016 in Kraft. Es wurde u. a. folgendes festgelegt:

„Punkt 4.10 Zeitguthaben und Fehlzeiten

- Voll- und Teilzeitbeschäftigte können grundsätzlich ein Zeitguthaben in Form eines Ampelkontos mit besonderer Steuerungsfunktionen nach den nachfolgenden Phasen anle-

gen: z.B. 38 Stunden wöchentliche Arbeitszeit – Phase grün 0 bis <40 Stunden – Phase gelb +40 Stunden – Phase rot + 50 Stunden

- Zeitguthaben und Fehlzeiten sind grundsätzlich innerhalb des Arbeitszeitrahmens auszugleichen. Der Ausgleichszeitraum beträgt 12 Monate.

Zum 31.12. (Stichtag) jedes Jahres darf das Zeitkonto die vorgenannten festgelegten Grenzwerte von maximal 50 Stunden nicht überschreiten.

Insoweit werden am 31.12. eines Jahres die Stunden, welche sich über dem jeweils zulässigen Grenzwert des Ampelkontos (Phase rot) befinden, durch den Fachbereich Personal und Verwaltungsservice gekappt.

Für Beschäftigte, deren Zeitkonto zum Stichtag 31.12.2015 mehr als 200 Mehrstunden ausweist, erfolgt eine Kappung erst zum 31.12.2017, bei mehr als 300 Mehrstunden zum Stichtag 31.12.2015 erfolgt eine Kappung erst zum 30.06.2018. ...“

In einer Übergangsvereinbarung vom 27.04.2016 wurden Punkte der oben zitierten Dienstvereinbarung für einen weiteren Personenkreis für gültig erklärt. Dies betrifft allerdings nicht die Regelungen für das Ampelkonto unter Punkt 4.10.

Für den Bereich des Betriebsamtes existiert eine Dienstvereinbarung vom 10.03.2005. In dieser wird festgelegt, dass das Zeitguthaben maximal 30 Stunden betragen darf.

Dementsprechend erfolgte die Prüfung.

Von Seiten des Rechnungsprüfungsamtes wird angeregt, die Dienstvereinbarungen für alle Beschäftigten zu vereinheitlichen. Dies betrifft vor allem den Punkt 4.10 die maximale Anzahl der Mehrstunden. Es ist nicht nachvollziehbar, warum die Beschäftigten des Betriebsamtes, außer Verwaltung, nur maximal 30 Mehrstunden haben dürfen.

Außerdem ist es ratsam für die Beschäftigten der Bäder, die Schulsozialarbeiter, die Schulsekretärinnen und die Hausmeister in den nachgeordneten Einrichtungen eine analoge oder selbstständige Dienstvereinbarung abzuschließen. Die Empfehlung wurde an den Fachbereich Personal und Verwaltungsservice mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2017 ausgesprochen.

Der Jahresabschluss 2017 wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 08.03.2019 bestätigt. Die Kontrolle der Abarbeitung erfolgt mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2019.

Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2018 weist per 31.12. gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus (Beträge in Euro):

Art der Verbindlichkeit	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
aus Krediten für Investitionen	1.890.521,30	1.642.101,52	-248.419,78
aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.547.639,11	39.832.516,24	284.877,13
aus Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	1.169.315,11	915.266,84	-254.048,27
aus Lieferungen und Leistungen	1.357.070,98	1.160.793,49	-196.277,49
aus Transferleistungen	799.482,56	818.407,21	18.924,65
gegenüber Sondervermögen	1.558.443,94	1.078.733,03	-479.710,91
gegenüber verb. Unternehmen	8.408,37	13.307,21	4.898,84
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00

gegenüber sons. Beteiligungen	81.217,30	15.245,86	-65.971,44
sonstige Verbindlichkeiten	720.541,64	640.147,32	-80.394,32
Gesamtsumme	47.132.640,31	46.116.518,72	-1.016.121,59

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 kann bestätigt werden, dass kontinuierlich an der Begleichung bzw. der Ausräumung der Verbindlichkeiten gearbeitet wird.

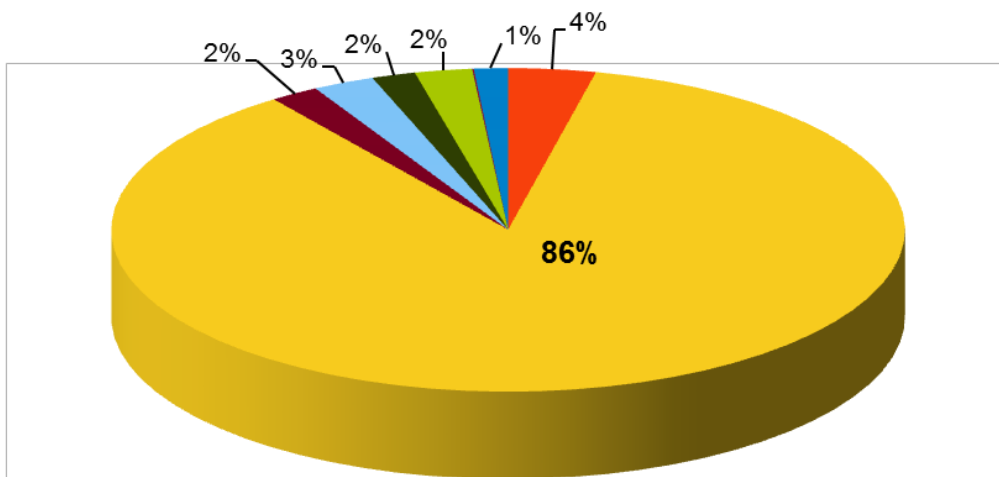
Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 in Höhe von 40,5 Millionen Euro beschlossen. Seit dem erfolgte keine weitere Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

Im Haushaltsjahr 2018 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 284.877,13 Euro auf 39.832.516,24 Euro.

Im Rechenschaftsbericht der Kämmerei ist eine Übersicht über Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten enthalten. Aus dieser ist ersichtlich, dass am 01.01.2018 7 Kredite bei unterschiedlichen Kreditinstituten bestanden. Am 31.12.2018 sind es nur noch 6 Investitionskredite. Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Verbindlichkeiten

- aus Krediten für Investitionen 4%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 86%
- aus Erhaltenen Anzahlungen 2%
- aus Lieferungen und Leistungen 3%
- aus Transferleistungen 2%
- gegenüber Sondervermögen 2%
- aus sonstigen Verbindlichkeiten 1%



Im Jahresabschluss 2018 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 31.12.2017: 1.527.714,45 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2018: 1.555.625,33 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.216.345,55 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 339.279,78 Euro aus zum Beispiel Benutzungsgebühren der Bibliothek, Zahlungen von Mieten und Pachten, Zahlungen auf Grund von Verpflichtungen für das kommende Rechnungsjahr und ähnliches.

Für die im Haushaltsjahr 2018 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar (Beträge in Euro):

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres
Steuern und ähnliche Abgaben	12.037.176,92	11.568.835,20
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.220.628,83	23.434.313,60
sonstige Transfererträge	63.754,00	61.534,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.831.819,42	1.803.655,08
privatrechtliche Leistungsentgelte	517.008,28	485.390,72
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.279.363,89	1.352.090,59
sonstige ordentliche Erträge	1.126.912,47	1.180.882,09
aktivierte Eigenleistungen	84.151,63	69.631,23
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.160.815,44	39.956.333,01
Personalaufwendungen	12.665.189,95	13.191.452,32
Versorgungsaufwendungen	1.096.023,92	217.619,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.148.587,34	5.422.275,52
Abschreibungen	4.356.562,27	4.518.867,23
Transferaufwendungen	14.793.716,13	14.423.718,62
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.211.084,49	1.445.079,87
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.271.164,10	39.219.013,32

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.110.348,66	737.319,69
Zinsen und sonstige Finanzerträge	165.296,09	230.364,75
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	117.362,70	285.936,23
Finanzergebnis	47.933,39	-55.571,48
ordentliches Jahresergebnis	-1.062.415,27	681.748,21
außerordentliche Erträge	68.134,25	46.411,21
außerordentliche Aufwendungen	60.265,47	10.557,42
außerordentliches Jahresergebnis	7.868,78	35.853,79
Gesamtergebnis	-1.054.546,49	717.602,00

Teilergebnisrechnungen

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

Festgestellt werden konnte, dass sie der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form entsprechen und die Gliederung gemäß § 4 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 Saldierungsverbot

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

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

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 2018 betragen insgesamt 230.364,75 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinserträge von Kreditinstituten
- Zinserträge von Kreditinstituten – negative Kassenkreditzinsen
- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2018 betrugen 285.936,23 EUR und setzten sich überwiegend wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich
- Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich
- Kreditbeschaffungskosten
- 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 2018 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 46.411,21 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 10.557,42 Euro verbucht. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 35.853,79 Euro.

Belegprüfung

Stichprobenweise wurden folgende Leistungen geprüft:

- 11.1.01.100 Bürgermeister
- 11.1.01.200 Verwaltungsvorstände
- 11.1.02.300 ADV
- 12.6.01.100 Brandschutz
- 12.6.02.100 Feuerwehrrätehäuser
- 21.1.01.300 Schulträgeraufgaben Grundschule Keune
- 21.1.02.300 Gebäudeverwaltung Grundschule Keune
- 36.5.01.200 Kita „Waldhaus“ und Hort „Pfiffikus“
- 36.5.02.200 Gebäudeverwaltung Kita „Waldhaus“ und Hort „Pfiffikus“
- 42.5.02.100 Sportstätten
- 52.1.01.100 allg. Aufgaben der Bauordnung
- 52.3.01.100 Denkmalschutz und -pflege
- 55.3.01.200 Ehrenhaine und Kriegsgräber
- 57.5.01.100 Tourismus und Marketing

Die Leistungen wurden vollständig geprüft. Die in der Summen-Saldenliste ausgewiesenen Summen für die angeführten Leistungen stimmten sowohl mit den Beständen im Kontenplan als auch mit den Beständen in den Sachkonten überein. Bei den geprüften Belegen entsprach die Zuordnung der Kontierung dem gemäß § 33 Abs. 3 KomHKV vorgegebenen Kontenplan. Den Anordnungen lagen begründende Unterlagen 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. Es ist eine positive Entwicklung zu den Vorjahren zu verzeichnen. Es erfolgte die Ablage

entsprechend der Reihenfolge der Haushaltsüberwachungsliste. Damit wurde die Prüfung deutlich vereinfacht.

Es ergaben sich keine Beanstandungen.

5.4 Finanzrechnung

In folgender Übersicht wird die Finanzrechnung auszugsweise im Vergleich zum Vorjahr dargestellt (Beträge in Euro):

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis HH-Jahr
Steuern und ähnliche Abgaben	11.873.285,68	11.605.969,44
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.096.684,10	19.083.693,94
sonstige Transfereinzahlungen	63.690,71	261.047,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.348.847,43	1.318.349,93
privatrechtliche Leistungsentgelte	501.772,59	534.203,11
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.323.394,70	1.935.662,54
Sonstige Einzahlungen aus Laufender Verwaltungstätigkeit	845.915,53	895.817,09
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	197.815,75	258.385,84
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.251.406,49	35.893.129,39
Personalauszahlungen	13.027.899,63	13.366.151,77
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.805.237,11	5.055.011,21
Transferauszahlungen	13.415.054,88	14.510.440,26
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.218.307,99	1.661.117,50
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.466.499,61	34.592.720,74
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	784.906,88	1.300.408,65
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.760.697,04	3.499.521,98
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.576.981,47	5.601.997,83
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.816.284,43	-2.102.475,85
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.031.377,55	-802.067,20
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	38.047.639,11	41.332.516,24
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	37.245.608,16	41.296.058,99
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	802.030,95	36.457,35
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-229.346,60	-765.609,85
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	922.775,54	843.716,55
Bestand an fremden Finanzmitteln	150.287,61	10.282,03
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	843.716,55	88.388,73

Der Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 1.300.408,65 Euro per 31.12.2018 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit - 2.102.475,85 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelfehlbetrag von 802.067,20 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit 36.457,35 Euro ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand am 31.12.2018 = 88.388,73 Euro.

Dieser Bestand wird bestätigt.

Teilfinanzrechnung

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

Stichprobenartig erfolgte eine Prüfung der Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die der Prüfung unterliegenden 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	Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Im Haushaltsjahr 2018 gab es keine Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht ausgewiesen.
§ 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 (sie-

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
		he Kommentar zu § 58 KomHKV). 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. Gegenüber dem Vorjahr sind die außerordentlichen Erträge um 21.723,04 Euro gesunken. Dies ist auf die Auflösung des Bankkontos der Deutschen Rosenschau 2013 im Jahr 2017 zurückzuführen. Diese stellen einen einmaligen Ertrag dar, die im Jahr 2018 nicht zu verzeichnen sind. Die außerordentlichen Aufwendungen sind um 49.708,05 Euro gegenüber dem Vorjahr gesunken. Im Jahr 2018 erfolgten weniger Grundstücksverkäufe als im Vorjahr. Damit viel die Ausbuchung von Restbuchwerten nicht in der Höhe wie in 2017 aus. Weitere Erläuterungen hierzu sind im Anhang auf Seite 36 zu finden.
§ 58 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV	Erläuterung: wann und warum von der linearen Abschreibungsmethode abgewichen wurde	Da der Anhang ausweist, dass keine Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode erfolgt sind, bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV	Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer abgewichen wurde	Im Jahr 2018 gab es keine Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer. Hierzu bedurfte es daher keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	Die Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Das ist dem Anhang für die Stadt Forst (Lausitz) zu entnehmen.
§ 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 dem 1. Grundstück sind drei Teilflächen bewertet worden. Bei den 6 weiteren Grundstücken wurde keine Bewertung vorgenommen, da die Stadt Forst (Lausitz) die Zuordnung für diese Grundstücke nicht beantragen wird. Es ergeben sich keine Änderungen zum Vorjahr.
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z. B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge)	Benannt wurde die Ausfallbürgschaft für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH. Der ausgewiesene Bestand wurde mit dem Tilgungsplan abgeglichen. Zum Jahresabschluss des Jahres 2018 wurde eine Saldenbestätigung eingeholt.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 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 enthalten.
§ 58 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV	Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen	Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg lässt durch einen Aktuar die jährliche Unterdeckung feststellen. Die Berechnung des Wertes wird nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Der für die Stadt Forst (Lausitz) zutreffende Wert wird entsprechend mitgeteilt. Lt. Punkt 10 auf Seite 39 des Anhangs beträgt dieser für das Jahr 2018 = 861.194 Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verringerung um 122.950 Euro.
§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2018 nach 2019 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurde mit den Anträgen der Fachbereiche abgeglichen. Siehe hierzu Punkt 4.3 in diesem Bericht und Punkt 11 im Anhang.
§ 58 Abs. 2 Nr. 11 KomHKV	Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet. Eine Übersicht des durch die Stadt Forst (Lausitz) verwalteten Stiftungsvermögens der „Heiner-Schuster-Stiftung“ und der „Stiftung Horno“ war Teil des Anhangs. Es erfolgte ein Abgleich mit dem Finanzanlagevermögen. Es kann die Übereinstimmung festgestellt werden.

5.6. Beteiligungsbericht

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

Im Rundschreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales vom 23.10.2015 zur Evaluierung der Beteiligungsberichte wird unter Punkt 3.6 erläutert, dass, falls im ersten

Berichtspflichtjahr 2012 die Nachweisführung verabsäumt wurde, diese im Folgejahr nachzuholen ist.

Der Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014, welcher dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beizufügen war, wurde um die Nachweisführung entsprechend § 91 Absatz 6 BbgKVerf ergänzt. Der dafür notwendige Beschluss wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung Beschluss SVV/0506/2017 am 08.12.2017 gefasst.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2018 ist erfolgt. Dieser entspricht den Regelungen der Kommunalverfassung und den Hinweisen aus dem Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i. V. m. § 61 KomHKV.

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

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Zentrale Aufgabe der örtlichen Prüfung und damit der Jahresabschlussprüfung ist gemäß § 102 Abs. 1 Nr. 5 BbgKVerf die Prüfung der Verwaltung auf Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit. Der folgende Fragenkatalog ist angelehnt an die IDR 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 die Stadtverordnetenversammlung, der Haupt- und Wirtschaftsausschuss und der/die Bürgermeister/in. Es besteht eine Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung vom 26.07.2015. Im Jahr 2014 fanden Kommunalwahlen statt. In Folge dessen wurde 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 2018 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
8	Stadtverordnetenversammlungen
6	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
6	Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung
8	Ausschuss für Bauen und Planung
5	Ausschuss für Kultur, Bildung und Soziales
8	Vergabeausschuss
4	Werksausschuss Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

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/0010/2014 vom 04.07.2014
- Lausitz Klinik Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0009/2014 vom 04.07.2014
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0008/2014 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 10.07.2015.

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. Der Stellenplan der Stadtverwaltung war Bestandteil des Haushaltsplanes. Dieser enthielt das Organigramm.

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 des Haushaltes.

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 besteht 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.

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

- Stadtmarketingkonzept beschlossen am 29.06.2018
- Klimaschutzkonzeptes Forst (Lausitz) beschlossen am 24.05.2019
- Sportstättenentwicklungskonzeptes beschlossen am 24.05.2019.

All das sind Mittel der strategischen Steuerung.

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 Kennzahlen entsprechend § 6 Abs. 4 Satz 2 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht unter 7. aufgeführt. Es wird die Entwicklung ab dem ersten doppelischen Jahr dargestellt. Unter jeder Kennzahl wird eine Wertung vorgenommen, so dass an dieser Stelle keine weiteren Ausführungen erforderlich sind.

Ziele wurden bisher nicht festgelegt.

b) Waren die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?

siehe a)

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

siehe a)

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 und begünstigenden Verträgen vorhanden. Die Übersicht zu den Fördermittelbescheiden führt jeder Fachbereich in eigener Verantwortung. Die Kämmerei führt eine eigene Übersicht zu den Fördermittelanträgen und Fördermittelbescheiden.

Es wird empfohlen 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 über die Vertreter in den jeweiligen Aufsichtsräten und über die Gesellschafterversammlungen. Zusammengefasst wird dies in dem Beteiligungsbericht, welcher eine Pflichtanlage zum Haushalt darstellt.

Kosten- und Leistungsrechnung

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

Für die gebührenfinanzierten, kostenrechnenden Einrichtungen existieren Anfänge einer KLR. Diese sind für die Erfüllung der Aufgaben ausreichend.

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) 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 den wöchentlichen Verwaltungsvorstandsberatungen und der Fachbereichsleiterbesprechung wurden die wesentlichen Risiken benannt und der Verwaltungsleitung zur Kenntnis und Entscheidung zugeleitet. Damit ist gewährleistet, dass wesentliche Risiken erkannt werden konnten.

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 Haushaltsjahr 2018 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2018 die Inventur für den Jahresabschluss im Januar / Februar 2019 entsprechend den Regelungen in der KomHKV durchgeführt. Der Entwurf für eine Dienstanweisung Inventur liegt vor. Es ist beabsichtigt diese zum 01.12.2019 in Kraft treten zu lassen. Der Jahresabschluss für 2018 wurde im Jahr 2019 entsprechend den Regelungen in der Kommunalverfassung geprüft und festgestellt.

b) Wurde der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit beachtet bzw. gab es wesentliche Sachverhalte bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat?

Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit wurde prinzipiell beachtet. Wesentliche Sachverhalte, bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat, wurden nicht festgestellt.

c) Wurde der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit beachtet; wurden insbesondere alle geplanten Erträge und Aufwendungen sorgfältig geschätzt, sofern sie nicht errechenbar waren?

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde im Wesentlichen beachtet. Die geplanten Erträge und Aufwendungen wurden – sofern sie nicht errechenbar waren – sorgfältig geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2017 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der siebente doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2017 wurde am 20.09.2019 beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis. Insbesondere betraf dies die Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten.

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 2018 bis 2021 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 2018 enthielt alle erforderlichen Angaben und Festlegungen. Sie entsprach vollumfänglich § 65 BbgKVerf.

b) Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 08.03.18 (Beschluss-Nr. SVV/0521/2018/1) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 27.03.2018. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf enthaltene Soll-Vorschrift nicht eingehalten.

Diese Verfahrensweise wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet. Die Genehmigung enthält als letzten Satz die Aussage: „...Die Vorschriften der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, die Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung und die anderen haushaltsrechtlichen Vorschriften sind unbedingt einzuhalten. ...“

Dem Rechnungsprüfungsamt wurde mitgeteilt, dass die Kämmerei bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen. Der Haushalt für das Jahr 2020 wurde im September 2019 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Nach dem gegenwärtigen Stand soll die Beschlussfassung am 06.12.2019 erfolgen.

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. Auf Grund der Höhe der Abweichung der Abschreibungen zum Plan wäre die Aufstellung einer Nachtragssatzung erforderlich. Da die Buchungen der Abschreibungen typische Jahresabschlussbuchungen sind, kann dies nicht zur Aufstellung einer Nachtragssatzung führen. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 wurde am 30.08.2019 durch den Kämmerer aufgestellt.

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. Grundlage für die Haushaltsplanung ist unter anderem der geprüfte und beschlossene Jahresabschluss des Vorjahres. Dieser lag im September 2019 vor. 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 im Bereich der Investitionskredite. Schulden wurden in Höhe der ordentlichen Tilgung abgebaut.

Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 248.419,78 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 1.642.101,52 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 39.832.516,24 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Jahresabschluss 2017 von 284.877,13 Euro.

Auch Teile des Anlagevermögens wurden über Kassenkredite zwischenfinanziert, da viele Fördermittel im Wege der Erstattung ausgereicht werden. Das bedeutet, dass die Kommune in Vorleistung gehen muss. Für Investitionsmaßnahmen wurde eine Kreditaufnahme für die Finanzierung der Eigenanteile eingeplant. Die Aufnahme wurde durch die Kommunalaufsicht untersagt.

Die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) erhöhte sich insgesamt auf 41.474.617,76 Euro. Im Vergleich dazu betrug die Verschuldung zum Ende des Vorjahres 41.438.160,41 Euro. Das ist insgesamt eine Erhöhung um 36.457,35 Euro. Die Erhöhung im Jahr 2017 betrug 802.030,95 Euro. Es ist ersichtlich, dass die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes positive Auswirkungen haben.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2018 erfolgten Umschuldungen für Kassenkredite.

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 Angebot erhielt den Zuschlag.

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. Für weitgreifende Maßnahmen und Festlegungen zur Disposition von liquiden Mitteln bestand bisher keine Notwendigkeit.

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

Im Haushaltsjahr 2018 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 284.877,13 Euro auf 39.832.516,24 Euro. (siehe auch unter Kredite).

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

Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016, auf 40,5 Millionen Euro erhöht. Der festgesetzte Kreditrahmen von 40,5 Millionen Euro wurde unterjährig nicht überschritten.

Forderungsmanagement

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

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

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wurde mit den Instrumenten der Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung 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. Die Überarbeitung soll bis Februar 2020 abgeschlossen werden.

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. Verwaltungsprüfungen im Haushaltsjahr 2018 bestätigten, die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche entsprach grundsätzlich den geltenden Rechtsvorschriften.

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

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

Die Stadtverordneten wurden über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes mindestens 2mal jährlich unterrichtet.

Im Rahmen dessen wurden die Mitglieder des Ausschusses für Finanzen und Rechnungsprüfung am 10.09.2018 unter dem Tagesordnungspunkt 11 durch den Kämmerer unterrichtet.

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

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

c) Wurde die Stadtverordnetenversammlung über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? 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/0662/2019 am 08.03.2019.

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

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

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

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

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?

Bei der Prüfung ergaben sich keine Hinweise, dass auffallend hohe oder niedrige Bestände vorhanden waren.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten 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).

Die Prüfung ergab keine Anhaltspunkte für erheblich höhere oder niedriger angesetzte Verkehrswerte, welche die Werte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst hätten.

Finanzierung

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

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen und durch Eigenmittel der Kommune die durch Kassenkredite zwischenfinanziert wurden (siehe Kredite).

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 7.4.1 Stellung zur kurzfristigen Liquidität genommen. Es ist ersichtlich, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch vorhanden liquide Mittel und kurzfristige Forderung gedeckt werden können. Das Working Capital liegt im negativen Bereich. Daraus folgt, dass Teile des Anlagevermögens durch die Aufnahme von Kassenkrediten finanziert wurden.

Die Finanzierungsregeln besagen, dass zum Beispiel langfristig gebundene Vermögensgegenstände durch langfristige Mittel, in Form von Investitionskrediten, finanziert werden sollen. Auch die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, wie und in welchem Umfang die angeführten Finanzierungsregeln eingehalten bzw. umgesetzt wurden. Die Höhe des Prozentsatzes zeigt die finanzielle Stabilität an.

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) lag dieser im Jahr 2017 bei 6,23 %. Im Jahr 2018 erhöhte sich der Wert leicht auf 6,79 %.

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 = 71.451.151,82 Euro zum Anlagevermögen 116.634.771,41 Euro) wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 61,26 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2017 bei 62,04 %. Seit 2014 ist dieser Wert rückläufig.

Der Wert sollte über 100 % liegen.

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

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im Haushaltsjahr 2018 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 3.499.521,98 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit). Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 738.824,94 Euro.

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

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?

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit überschreiten die Aufwendungen um 737.319,69 Euro. (Hierin sind die Abschlüsse der Stiftungen enthalten.)

Damit konnten die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit decken.

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 2018 weist einen haushaltsjahrbezogenen Überschuss von 717.602,00 Euro aus. Der Plan sah einen Überschuss von 383.100,00 Euro vor. Das Ergebnis verbesserte sich somit um 334.502,00 Euro.

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 1.347.464,80 Euro unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2018. 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.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 63.655,08 Euro über dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um 58.290,72 Euro. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten. Im Jahr 2018 kam es zu mehreren Sturmschäden sowie Einbrüchen und Diebstählen, welche von den Versicherungen reguliert wurden.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen waren 25.290,59 Euro Mehreinnahmen gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen. Dies ist auf Mehrerträge von den Eigenbetrieben „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“ zurückzuführen. Die Stadt Forst (Lausitz) hat für die Eigenbetriebe Mehrleistungen erbracht.

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit 226.882,09 Euro über dem Planansatz. Zu Mehrerträgen kam es bei der Auflösung von Rückstellungen. Diese sind zurückzuführen auf die Auflösung der bisher gebildeten Rückstellung aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Versorgungsaufwendungen liegen 190.919,76 Euro über dem Planansatz. Die Begründung dafür sind die Pensions- und Beihilferückstellungen. Hierbei ist die Stadt Forst (Lausitz) auf Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg angewiesen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 799.424,48 Euro unter dem Planansatz. Gründe dafür sind:

Minderaufwendungen bei der Instandsetzung und Unterhaltung

- von Gebäuden i. H. v. 161.510,23 Euro
- von unbeweglichem Vermögen i. H. v. 201.968,04 Euro
- von Straßen und touristischen Radwegen i. H. v. 68.417,01 Euro und
- nicht durchgeführte Oberflächenerneuerungen i. H. v. 15.000,00 Euro.

Die Abschreibungen des Jahres 2018 liegen 635.167,23 Euro über der Planung. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass zum Planungszeitpunkt im Jahr 2017 lediglich der Jahresabschluss des Jahres 2012 vorlag. Die Buchung der Abschreibungen erfolgt erst mit Erstellung des Jahresabschlusses, also war hier auch nicht die Möglichkeit gegeben, auf Grund der Höhe der Abweichung gegenüber dem Plan eine Nachtragssatzung zu erlassen.

b) Ist erkennbar, dass die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes geeignet sind, den Haushaltsausgleich mittelfristig zu erreichen?

Die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes sind geeignet den Haushaltsausgleich mittelfristig zu erreichen.

7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen

7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse

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

Für das Haushaltsjahr 2018 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

- Prüfprotokoll vom 24.10.2018
Folgende Bereiche wurden im Rahmen der vorgenannten Prüfung einbezogen:
Unvermutete Kassenbestandsaufnahme
(Hierbei sind die Übereinstimmung von Kassensollbestand und Kassenistbestand und der Nachweis der Schwebeposten von Bedeutung.)
Nachweis von Festgeldanlagen der Stiftung Horno
Prüfung von Buchungen und Belegen
- Prüfprotokoll vom 16.07.2019
Prüfung Vorschüsse – Zahlungen für das kommende Rechnungsjahr, Bestand zum 31.12.2018
- Prüfprotokoll vom 12.07.2019
Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse, Bestand zum 31.12.2018
- Prüfprotokoll vom 17.07.2019
Prüfung Verwahrgelass, Bestand zum 31.12.2018
- Prüfprotokoll vom 01.10.2019
Prüfung Verwahrgelder, Bestand zum 31.12.2018

unvermutete Kassenprüfung

- Prüfprotokoll vom 11.10.2018
Barkasse

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 Nr. 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 Prüfungen von Verwendungsnachweisen des Jahres 2018 aufgelistet:

- Archiv Verschwundener Orte; Ausstattung – 714,41 Euro
- Schulsozialfonds 2017 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule – 27.941,76 Euro

- Vorbeugung von Waldschäden – Instandsetzung eines Waldweges in Groß Bademeusel – 33.749,54 Euro
- Sanierung U3-Gruppenräume Kita Kinderland und Schaffung einer Eltern-Kind-Gruppe – 440.199,85 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2017 – Gutenberg Oberschule
- Neubau Durchlass Forst (L.) OT Klein Bademeusel – 65.107,53 Euro
- Spätausgang Ostdeutscher Rosengarten – 7.975,39 Euro

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2018 einer Prüfung unterzogen. Das Hauptaugenmerk der Prüfung wurde darauf gelegt, ob die Beträge ordnungsgemäß mit dem Jahresabschluss übertragen wurden und damit die Zuordnung zu den Verwahrgeldern korrekt ist. Des Weiteren wurde geprüft, ob Beträge nach dem 31.12.2017 im Verwahrgeld verbucht wurden und ob auch hier die Verbuchung zu Recht erfolgt ist.

Im Einzelnen werden nachfolgend die Buchungsstellen aufgeführt, bei denen die Verbuchung im Verwahrgeld zulässig gewesen ist bzw. bei denen eine Klärung herbeigeführt werden muss.

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag Euro	Bemerkungen
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder	257,00	Weiterleitung erfolgte am 04.01.2019
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
99999.00009	Forster Stadtgutscheine	14.064,59	Hierzu existiert ein Rahmenvertrag mit dem Gewerbeverein aus dem Jahr 2016. Der Stadtgutschein wurde im September 2014 eingeführt. Die Abrechnung für die Händler erfolgt über dieses Verwahrkonto.
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutschein	331,67	In der Rahmenvereinbarung ist geregelt, dass von den eingelösten Stadtgutscheinen 3,5 % als Verwaltungskostenpauschale einbehalten werden. Dieser Betrag wird für die Neubeschaffung von Stadtgutscheinen verwandt.
99999.00019	Kultur & Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule	2.271,76	In welcher Weise die angesammelten Beträge verwendet werden sollen, ist noch in der Klärung mit den Verantwortlichen der Schülerfirma.

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
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	9.806,14	Die Frist für die Einbehaltung ist noch nicht abgelaufen.
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.190,00	Von jedem Verein, der eine städtische Turnhalle nutzt, wird ein Schlüsselpfand i. H. v. 10,00 Euro erhoben. Bei Rückgabe des Schlüssels wird das Pfand ausgezahlt.
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	768,46	Alle Beträge waren am Prüfungstag (27.07.2019) den entsprechenden Leistungen zugeordnet.
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	116,81	Der Betrag wurde am 08.02.19 zurücküberwiesen.
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	50,00	Die Überweisung an das Amt Döbern Land erfolgte am 14.02.19.
99999.26000	Amtshilfeersuchen über Personenkonten	14.729,87	Am Tag der Erstellung des Schlussberichtes wies das Konto einen Bestand von 4.095,64 aus. Die anderen Beträge wurden an die Antragsteller der Amtshilfeersuchen überwiesen.

Im Anhang ist unter Punkt 14 eine Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten aufgeführt. Diese wurde mit der Buchungsstellenübersicht abgeglichen und wird bestätigt. Der Bestand von 130.281,02 Euro wird bestätigt.

7.5 Sonstige Prüfungen

Prüfung der Satzung über die Gewährung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Angehörige der Freiwillige Feuerwehr Stadt Forst (Lausitz) gemäß Beschlussvorlage Nr. SVV/0265/2016 (neu)

- Prüfprotokoll vom 13.02.2019 - Prüfung Abrechnung der Aufwandsentschädigung für die Feuerwehr zum 31.12.2018

Prüfung von Vergaben unter 5.000,00 Euro im Betriebsamt und im Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

- Prüfprotokoll vom 16.10.2019 - Prüfung Einhaltung der Dienstanweisung 01/2003 Vergabe von Lieferungen und Leistungen und Einhaltung der Vergabegesetze

Aufgetretene Prüfungsfeststellungen wurden während der Prüfung ausgeräumt.

8. Gesamtabchluss

Nach § 141 Abs. 5 BbgKVerf ist der Gesamtabchluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2024 zu erstellen.

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2018 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 Kämmerers. 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,
- die Abweichungen hinreichend begründet wurden,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögensverkehrs grundsätzlich nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde;
- der Nachweis des Vermögens korrekt erfolgte und
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung prinzipiell beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Forst (Lausitz) wird wie folgt zusammengefasst:

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsamtes, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Forst (Lausitz).

Auf die Prüfungsfeststellungen im Bericht wird verwiesen.

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

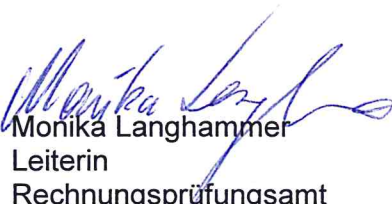
Die Haushaltsführung ist nach den Erkenntnissen der Prüfung grundsätzlich geordnet.

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

- den Jahresabschluss 2018 zu beschließen und
- die Bürgermeisterin und den allgemeinen Stellvertreter für das Haushaltsjahr 2018

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 18.10.2019


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG



Ergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	12.037.176,92	12.974.300,00	11.568.835,20	-1.405.464,80
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.220.628,83	22.622.675,84	23.434.313,60	811.637,76
03 sonstige Transfererträge	63.754,00	57.000,00	61.534,50	4.534,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.831.819,42	1.748.039,93	1.803.655,08	55.615,15
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	517.008,28	435.628,21	485.390,72	49.762,51
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.279.363,89	1.235.466,40	1.352.090,59	116.624,19
07 sonstige ordentliche Erträge	1.126.912,47	954.000,00	1.180.882,09	226.882,09
08 aktivierte Eigenleistungen	84.151,63	58.500,00	69.631,23	11.131,23
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.160.815,44	40.085.610,38	39.956.333,01	-129.277,37
11 Personalaufwendungen	12.665.189,95	13.375.900,00	13.191.452,32	-184.447,68
12 Versorgungsaufwendungen	1.096.023,92	26.700,00	217.619,76	190.919,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.148.587,34	6.046.620,96	5.422.275,52	-624.345,44
14 Abschreibungen	4.356.562,27	3.907.477,76	4.518.867,23	611.389,47
15 Transferaufwendungen	14.793.716,13	14.427.123,86	14.423.718,62	-3.405,24
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.211.084,49	1.115.837,67	1.445.079,87	329.242,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.271.164,10	38.899.660,25	39.219.013,32	319.353,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.110.348,66	1.185.950,13	737.319,69	-448.630,44
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	165.296,09	228.900,00	230.364,75	1.464,75
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	117.362,70	328.308,03	285.936,23	-42.371,80
21 = Finanzergebnis	47.933,39	-99.408,03	-55.571,48	43.836,55
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.062.415,27	1.086.542,10	681.748,21	-404.793,89
23 außerordentliche Erträge	68.134,25	232.000,00	46.411,21	-185.588,79
24 - außerordentliche Aufwendungen	60.265,47	13.000,00	10.557,42	-2.442,58
25 = außerordentliches Ergebnis	7.868,78	219.000,00	35.853,79	-183.146,21
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-1.054.546,49	1.305.542,10	717.602,00	-587.940,10

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG

Finanzrechnung 2018

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018		
	in Euro				
	1	2	3	4	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.873.285,68	12.974.300,00	11.605.969,44	-1.368.330,56	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.096.684,10	19.411.775,84	19.083.693,94	-328.081,90	
03 sonstige Transfereinzahlungen	63.690,71	57.000,00	261.047,50	204.047,50	
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.348.847,43	1.352.139,93	1.318.349,93	-33.790,00	
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	501.772,59	419.628,21	534.203,11	114.574,90	
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.323.394,70	1.235.466,40	1.935.662,54	700.196,14	
07 sonstige Einzahlungen	845.915,53	1.110.608,26	895.817,09	-214.791,17	
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	197.815,75	228.900,00	258.385,84	29.485,84	
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.251.406,49	36.789.818,64	35.893.129,39	-896.689,25	
10 Personalauszahlungen	13.027.899,63	13.639.200,00	13.366.151,77	-273.048,23	
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.805.237,11	6.046.620,96	5.055.011,21	-991.609,75	
13 Transferauszahlungen	13.415.054,88	14.045.123,86	14.510.440,26	465.316,40	
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.218.307,99	1.974.558,30	1.661.117,50	-313.440,80	
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.466.499,61	35.705.503,12	34.592.720,74	-1.112.782,38	
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	784.906,88	1.084.315,52	1.300.408,65	216.093,13	
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.397.110,36	3.972.184,96	3.116.804,03	-855.380,93	
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	298.724,28	988.800,00	338.934,68	-649.865,32	
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	52.689,82	232.000,00	42.889,22	-189.110,78	
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.300,00	0,00	50,00	50,00	
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.872,58	43.094,05	844,05	-42.250,00	
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.760.697,04	5.236.079,01	3.499.521,98	-1.736.557,03	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.746.304,25	7.502.998,28	3.936.306,61	-3.566.691,67	
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	14.191,76	283.300,00	108.596,60	-174.703,40	
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.592,79	58.646,38	32.419,22	-26.227,16	
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	49.728,75	78.354,74	113.148,88	34.794,14	
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	421.211,00	864.347,96	518.248,64	-346.099,32	
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.336.952,92	837.197,08	893.277,88	56.080,80	
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.576.981,47	9.624.844,44	5.601.997,83	-4.022.846,61	
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.816.284,43	-4.388.765,43	-2.102.475,85	2.286.289,58	
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-1.031.377,55	-3.304.449,91	-802.067,20	2.502.382,71	
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	1.123.900,00	0,00	-1.123.900,00	
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	38.047.639,11	40.000.000,00	41.332.516,24	1.332.516,24	
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	38.047.639,11	41.123.900,00	41.332.516,24	208.616,24	
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	245.608,16	288.500,00	248.419,78	-40.080,22	
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	37.000.000,00	41.047.639,11	41.047.639,11	0,00	
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	37.245.608,16	41.336.139,11	41.296.058,89	-40.080,22	
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	802.030,95	-212.239,11	36.457,35	248.696,46	
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)	-229.346,60	-3.516.689,02	-765.609,85	2.751.079,17	
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	922.775,54	1.120.200,00	843.716,55	-276.483,45	
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	150.287,61	-2.248.294,96	10.282,03	2.258.576,99	
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	843.716,55	-4.644.783,98	88.388,73	4.733.172,71	

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2018

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.716,11	0,00	2.115,88	2.115,88
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.716,11	0,00	2.115,88	2.115,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.716,11	0,00	2.115,88	2.115,88
11 Personalaufwendungen	-31.336,78	205.800,00	316.228,09	110.428,09
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	85.864,65	130.000,00	73.444,38	-56.555,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	39.383,53	40.000,00	34.681,17	-5.318,83
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.056,10	21.800,00	91.777,00	69.977,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.269,26	1.400,00	1.572,53	172,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.646,00	7.800,00	6.690,23	-1.109,77
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.300,00	35.874,85	34.574,85
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-120.431,67	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.700,00	66.192,48	63.492,48
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-65.217,95	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	4.500,00	5.568,56	1.068,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	3.800,00	1.183,81	-2.616,19
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.804,50	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	666,76	1.100,00	673,30	-426,70
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	19,96	100,00	348,53	248,53
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.543,36	-4.500,00	0,00	4.500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.049,53	-3.800,00	0,00	3.800,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.402,25	-1.400,00	-3.211,99	-1.811,99
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-502,78	-1.100,00	-666,76	433,24
12 Versorgungsaufwendungen	518.351,36	22.100,00	202.396,60	180.296,60
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	420.841,06	14.000,00	147.740,15	133.740,15
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	97.510,30	8.100,00	54.656,45	46.556,45
14 Abschreibungen	930,42	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	930,42	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.661,74	4.000,00	3.152,36	-847,64
54910000 Verfügungsmittel	3.661,74	4.000,00	3.152,36	-847,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	491.606,74	231.900,00	521.777,05	289.877,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-489.890,63	-231.900,00	-519.661,17	-287.761,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-489.890,63	-231.900,00	-519.661,17	-287.761,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-489.890,63	-231.900,00	-519.661,17	-287.761,17
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.334,80	0,00	8.869,83	8.869,83
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.334,80	0,00	8.869,83	8.869,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-481.555,83	-231.900,00	-510.791,34	-278.891,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.334,80	0,00	8.869,83	8.869,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-930,42	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.158,46	8.000,00	14.290,01	6.290,01
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	12.158,46	8.000,00	14.290,01	6.290,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.158,46	8.000,00	14.290,01	6.290,01
11 Personalaufwendungen	240.509,36	450.000,00	489.354,85	39.354,85
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	214.700,78	218.200,00	223.843,24	5.643,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	120.623,11	122.300,00	123.171,29	871,29
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	60.168,51	65.400,00	114.948,00	49.548,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.850,09	4.100,00	4.064,67	-35,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.894,91	24.200,00	24.338,03	138,03
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	3.000,00	8.558,97	5.558,97
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-208.580,73	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.049,71	11.400,00	0,00	-11.400,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-2.116,53	-2.116,53
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.740,42	6.500,00	8.246,00	1.746,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	18.243,27	9.100,00	6.779,64	-2.320,36
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	13.925,21	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.001,05	1.900,00	1.433,66	-466,34
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	84,80	100,00	53,80	-46,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.400,30	-6.500,00	-6.740,42	-240,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-13.305,36	-9.100,00	-18.243,27	-9.143,27
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.090,93	-5.000,00	-3.281,18	1.718,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.995,18	-1.900,00	-2.001,05	-101,05
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-66.343,00	4.600,00	28.360,60	23.760,60
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	2.900,00	21.031,62	18.131,62
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-61.960,35	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.700,00	7.328,98	5.628,98
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-4.382,65	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.166,36	454.600,00	517.715,45	63.115,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-162.007,90	-446.600,00	-503.425,44	-56.825,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-162.007,90	-446.600,00	-503.425,44	-56.825,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-162.007,90	-446.600,00	-503.425,44	-56.825,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.902,50	0,00	20.951,33	20.951,33
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.902,50	0,00	20.951,33	20.951,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-139.105,40	-446.600,00	-482.474,11	-35.874,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	22.902,50	0,00	20.951,33	20.951,33



Teilergebnisrechnung 2018

11.1.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	14.994,56	14.994,56	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	14.994,56	14.994,56	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126,00	0,00	497,00	497,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	126,00	0,00	497,00	497,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.015,52	2.500,00	3.799,62	1.299,62
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.015,52	2.500,00	3.799,62	1.299,62
07 sonstige ordentliche Erträge	108,00	500,00	230,00	-270,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	108,00	500,00	230,00	-270,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.249,52	17.994,56	19.521,18	1.526,62
11 Personalaufwendungen	116.192,59	116.100,00	119.213,62	3.113,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	93.931,28	96.800,00	98.968,13	2.168,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.986,34	3.300,00	3.402,06	102,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.905,09	18.500,00	18.996,21	496,21
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.345,83	9.100,00	2.624,35	-6.475,65
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	6.523,39	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.406,33	1.900,00	1.598,96	-301,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	16,57	100,00	17,95	-82,05
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.681,54	-9.100,00	-2.345,83	6.754,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.641,88	-2.600,00	-2.641,88	-41,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.598,82	-1.900,00	-1.406,33	493,67
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.673,37	33.294,56	23.492,46	-9.802,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.795,49	30.794,56	21.791,86	-9.002,70
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.877,88	2.500,00	1.700,60	-799,40
14 Abschreibungen	181,19	0,00	181,19	181,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	181,19	0,00	181,19	181,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.350,82	34.000,00	41.669,32	7.669,32
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	25.350,82	34.000,00	41.669,32	7.669,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.397,97	183.394,56	184.556,59	1.162,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-154.148,45	-165.400,00	-165.035,41	364,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-154.148,45	-165.400,00	-165.035,41	364,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-154.148,45	-165.400,00	-165.035,41	364,59
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.966,98	0,00	6.103,56	6.103,56
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.966,98	0,00	6.103,56	6.103,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-147.181,47	-165.400,00	-158.931,85	6.468,15
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.966,98	0,00	6.103,56	6.103,56
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-181,19	0,00	-181,19	-181,19



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.227,05	20.900,00	16.375,86	-4.524,14
44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	838,10	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	840,00	0,00	50,00	50,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	60,32	60,32
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.108,95	20.500,00	15.881,54	-4.618,46
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	440,00	400,00	384,00	-16,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	117,83	117,83
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	117,83	117,83
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.227,05	20.900,00	16.493,69	-4.406,31
11 Personalaufwendungen	389.070,93	441.200,00	395.646,65	-45.553,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	307.718,21	400.200,00	359.539,60	-40.660,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.838,55	12.000,00	10.787,77	-1.212,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	58.111,14	67.800,00	62.143,70	-5.656,30
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	339,82	1.900,00	0,00	-1.900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.919,90	7.800,00	4.456,69	-3.343,31
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	22.813,77	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.630,61	3.500,00	3.756,26	256,26
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	96,33	100,00	286,57	186,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.326,96	-1.900,00	-339,82	1.560,18
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.892,75	-7.800,00	-4.919,90	2.880,10
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.045,12	-7.000,00	-7.045,10	-45,10
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-32.400,00	-28.888,51	3.511,49
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.282,57	-3.500,00	-3.630,61	-130,61
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-850,00	500,00	-500,00	-1.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.246,65	71.700,00	55.268,94	-16.431,06
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	703,64	900,00	3.400,10	2.500,10
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	43.230,53	50.000,00	34.017,39	-15.982,61
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	7.861,78	8.800,00	7.893,85	-906,15
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	11.450,70	12.000,00	9.957,60	-2.042,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	33.805,45	45.700,00	35.653,48	-10.046,52
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	13.277,75	24.000,00	13.453,99	-10.546,01
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.527,70	21.500,00	21.888,99	388,99
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54820000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	140,00	140,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	170,50	170,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	486.123,03	558.600,00	486.569,07	-72.030,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-468.895,98	-537.700,00	-470.075,38	67.624,62
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25,00	0,00	0,18	0,18
55140000 Zinsaufwendungen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,18	0,18
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	25,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-25,00	0,00	-0,18	-0,18
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-468.920,98	-537.700,00	-470.075,56	67.624,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-468.920,98	-537.700,00	-470.075,56	67.624,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.758,03	45.000,00	16.429,03	-28.570,97
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.758,03	45.000,00	16.429,03	-28.570,97



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-450.162,95	-492.700,00	-453.646,53	39.053,47
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.758,03	45.000,00	16.429,03	-28.570,97



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.191,50	4.100,00	4.943,10	843,10
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.004,00	4.000,00	3.026,00	-974,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	1.729,60	1.729,60
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	187,50	100,00	187,50	87,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353,07	0,00	3.494,52	3.494,52
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.353,07	0,00	3.494,52	3.494,52
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.231,68	2.500,00	24.545,78	22.045,78
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	25.231,68	2.500,00	24.545,78	22.045,78
07 sonstige ordentliche Erträge	119,64	0,00	13.183,95	13.183,95
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	12.678,57	12.678,57
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	119,64	0,00	505,38	505,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.895,89	6.600,00	46.167,35	39.567,35
11 Personalaufwendungen	252.082,98	247.700,00	276.734,18	29.034,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	196.000,56	204.500,00	230.545,37	26.045,37
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.297,71	7.200,00	7.987,89	787,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.570,85	39.000,00	44.143,54	5.143,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.162,70	3.200,00	435,76	-2.764,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.231,11	3.800,00	2.629,92	-1.170,08
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	13.257,23	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.453,84	3.900,00	3.279,50	-620,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	83,36	100,00	76,14	-23,86
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-3.200,00	-2.545,14	654,86
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.606,62	-3.800,00	-3.231,11	568,89
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.855,71	-3.100,00	-3.133,85	-33,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.162,05	-3.900,00	-3.453,84	446,16
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.137,11	27.500,00	28.529,44	1.029,44
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	225,40	-274,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.117,98	5.500,00	6.673,30	1.173,30
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	21.019,13	21.500,00	21.630,74	130,74
14 Abschreibungen	550,35	600,00	750,97	150,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	550,35	600,00	750,97	150,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	371.020,60	374.400,00	506.800,56	132.400,56
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	52.102,46	55.000,00	65.574,80	10.574,80
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	32.169,85	37.400,00	41.557,21	4.157,21
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	79.637,89	74.000,00	68.176,84	-5.823,16
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	45.963,15	48.000,00	35.689,07	-12.310,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	978,96	500,00	150,10	-349,90
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	155.575,95	167.500,00	171.560,86	4.060,86
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	611,28	0,00	0,00	0,00
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	7.500,00	7.200,00	124.700,00	117.500,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-3.518,94	-15.200,00	-608,32	14.591,68
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	648.791,04	650.200,00	812.815,15	162.615,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-618.895,15	-643.600,00	-766.647,80	-123.047,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-618.895,15	-643.600,00	-766.647,80	-123.047,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-618.895,15	-643.600,00	-766.647,80	-123.047,80
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.303,89	0,00	10.502,34	10.502,34
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.303,89	0,00	10.502,34	10.502,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-607.591,26	-643.600,00	-756.145,46	-112.545,46
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.491,39	100,00	10.689,84	10.589,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-550,35	-600,00	-750,97	-150,97



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.287,23	5.800,00	30.666,21	24.866,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	30.287,23	5.800,00	30.666,21	24.866,21
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.264,54	31.800,00	74.182,63	42.382,63
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	66.264,54	31.800,00	74.182,63	42.382,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.551,77	37.600,00	104.848,84	67.248,84
11 Personalaufwendungen	234.007,12	283.900,00	276.897,76	-7.002,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	181.334,03	234.600,00	229.686,16	-4.913,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.740,05	8.200,00	7.200,04	-999,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.305,36	45.200,00	44.108,01	-1.091,99
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	382,44	1.800,00	0,00	-1.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.670,60	2.700,00	2.328,94	-371,06
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	16.955,37	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.891,78	4.200,00	2.329,63	-1.870,37
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	56,56	100,00	46,20	-53,80
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-745,84	-1.800,00	0,00	1.800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.412,70	-2.700,00	-1.670,60	1.029,40
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.238,84	-4.200,00	-4.238,84	-38,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.581,69	-4.200,00	-2.891,78	1.308,22
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.181,21	338.441,24	271.014,63	-67.426,61
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	192.322,45	270.000,00	207.986,00	-62.014,00
52310000 Mieten und Pachten	60.858,76	66.141,24	61.168,63	-4.972,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	1.800,00	1.860,00	60,00
14 Abschreibungen	42.060,86	35.100,00	40.847,23	5.747,23
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.060,86	35.100,00	40.847,23	5.747,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	58,31	12.000,00	1.461,15	-10.538,85
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	58,31	10.000,00	565,63	-9.434,37
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	894,52	894,52
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	529.307,50	669.441,24	590.220,77	-79.220,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-432.755,73	-631.841,24	-485.371,93	146.469,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-432.755,73	-631.841,24	-485.371,93	146.469,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-432.755,73	-631.841,24	-485.371,93	146.469,31
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.729,35	25.000,00	23.604,79	-1.395,21
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.729,35	25.000,00	23.604,79	-1.395,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-408.026,38	-606.841,24	-461.767,14	145.074,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	55.016,58	30.800,00	54.271,00	23.471,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-42.060,86	-35.100,00	-40.847,23	-5.747,23



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	600,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	600,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.816,35	4.000,00	3.293,25	-706,75
43110000 Verwaltungsgebühren	3.816,35	4.000,00	3.293,25	-706,75
07 sonstige ordentliche Erträge	11,40	1.200,00	55,18	-1.144,82
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	11,40	1.200,00	55,18	-1.144,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.427,75	5.200,00	3.348,43	-1.851,57
11 Personalaufwendungen	107.401,21	107.100,00	106.525,27	-574,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	85.493,00	87.900,00	87.757,06	-142,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.795,72	3.100,00	2.957,67	-142,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.401,01	16.800,00	16.781,42	-18,58
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	2.500,00	848,64	-1.651,36
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	4.039,14	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.499,36	1.700,00	1.487,13	-212,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	52,36	100,00	39,09	-60,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-53,87	-2.500,00	0,00	2.500,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.346,38	-1.300,00	-1.346,38	-46,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.479,13	-1.700,00	-1.499,36	200,64
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	500,00	-500,00	-1.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.503,57	17.300,00	3.539,45	-13.760,55
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.353,57	16.000,00	3.389,45	-12.610,55
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	150,00	200,00	150,00	-50,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	60.028,94	60.028,94
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	28,94	28,94
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.904,78	124.400,00	170.093,66	45.693,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-108.477,03	-119.200,00	-166.745,23	-47.545,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-108.477,03	-119.200,00	-166.745,23	-47.545,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-108.477,03	-119.200,00	-166.745,23	-47.545,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.875,40	0,00	4.683,93	4.683,93
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.875,40	0,00	4.683,93	4.683,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-102.601,63	-119.200,00	-162.061,30	-42.861,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.875,40	0,00	4.683,93	4.683,93



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.304,32	1.000,00	1.603,33	603,33
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.304,32	1.000,00	1.603,33	603,33
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.453,65	1.453,65
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.453,65	1.453,65
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.304,32	1.000,00	3.056,98	2.056,98
11 Personalaufwendungen	58.266,55	64.400,00	69.793,45	5.393,45
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	6.514,61	7.500,00	1.596,43	-5.903,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	43.727,97	42.800,00	51.735,61	8.935,61
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	4.011,30	4.400,00	3.307,20	-1.092,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.415,52	1.400,00	1.855,37	455,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.704,99	8.500,00	10.323,66	1.823,66
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	420,00	400,00	210,00	-190,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	200,00	0,00	-200,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-7.613,14	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	112,89	500,00	0,00	-500,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	900,00	674,74	-225,26
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.907,31	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	714,19	700,00	818,00	118,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	22,18	100,00	40,85	-59,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-527,71	-900,00	0,00	900,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.453,66	-1.400,00	-54,22	1.345,78
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-689,90	-700,00	-714,19	-14,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.266,55	64.400,00	69.793,45	5.393,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-56.962,23	-63.400,00	-66.736,47	-3.336,47
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-56.962,23	-63.400,00	-66.736,47	-3.336,47
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-56.962,23	-63.400,00	-66.736,47	-3.336,47
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.454,77	2.000,00	2.911,89	911,89
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.454,77	2.000,00	2.911,89	911,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-53.507,46	-61.400,00	-63.824,58	-2.424,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.454,77	2.000,00	2.911,89	911,89



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	329,00	39,93	228,50	188,57
43110000 Verwaltungsgebühren	329,00	39,93	228,50	188,57
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.561,48	9.500,00	18.388,21	8.888,21
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.561,48	9.500,00	18.388,21	8.888,21
07 sonstige ordentliche Erträge	81.567,43	90.000,00	66.614,30	-23.385,70
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	78.271,79	90.000,00	66.509,35	-23.490,65
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.295,64	0,00	87,77	87,77
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	17,18	17,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.457,91	99.539,93	85.231,01	-14.308,92
11 Personalaufwendungen	654.401,88	649.000,00	676.055,41	27.055,41
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	26.353,25	26.300,00	30.971,97	4.671,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	504.136,86	497.500,00	502.602,94	5.102,94
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.972,40	0,00	0,00	0,00
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	16.044,89	17.400,00	35.008,80	17.608,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	16.626,42	17.500,00	17.065,75	-434,25
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	726,39	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	98.651,65	97.500,00	98.324,85	824,85
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.440,84	0,00	0,00	0,00
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.680,00	1.700,00	1.890,00	190,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	500,00	1.567,18	1.067,18
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-30.452,89	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	451,39	1.700,00	0,00	-1.700,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-377,95	-377,95
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.273,03	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.887,73	16.500,00	6.913,13	-9.586,87
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	35.200,12	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.458,79	8.900,00	7.878,73	-1.021,27
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	250,83	400,00	18,07	-381,93
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.040,74	-1.400,00	0,00	1.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.327,68	-16.500,00	-7.887,73	8.612,27
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.515,76	-11.500,00	-11.461,54	38,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.869,58	-8.900,00	-6.458,79	2.441,21
12 Versorgungsaufwendungen	-13.139,63	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-13.139,63	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.850,00	100,00	50,00	-50,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.850,00	100,00	50,00	-50,00
14 Abschreibungen	7.660,55	0,00	15.498,97	15.498,97
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	7.655,32	0,00	15.498,97	15.498,97
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5,23	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.830,34	11.039,93	7.999,72	-3.040,21
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	4.495,39	5.000,00	1.959,79	-3.040,21
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	6.334,95	6.039,93	6.039,93	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	661.603,14	660.139,93	699.604,10	39.464,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-560.145,23	-560.600,00	-614.373,09	-53.773,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-560.145,23	-560.600,00	-614.373,09	-53.773,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-560.145,23	-560.600,00	-614.373,09	-53.773,09
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.510,61	24.000,00	24.216,56	216,56
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.510,61	24.000,00	24.216,56	216,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-532.634,62	-536.600,00	-590.156,53	-53.556,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.510,61	24.000,00	24.216,56	216,56
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.660,55	0,00	-15.498,97	-15.498,97



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	519,50	500,00	755,50	255,50
43110000 Verwaltungsgebühren	519,50	500,00	755,50	255,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	119.524,78	112.400,00	122.042,05	9.642,05
44110000 Mieten und Pachten	97.674,80	95.000,00	103.705,74	8.705,74
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	1.300,00	1.293,22	-6,78
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.556,76	100,00	1.043,09	943,09
07 sonstige ordentliche Erträge	158,47	0,00	1.349,38	1.349,38
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	158,47	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.349,38	1.349,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.202,75	112.900,00	124.146,93	11.246,93
11 Personalaufwendungen	154.732,36	203.300,00	190.942,88	-12.357,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	126.601,31	167.700,00	156.189,26	-11.510,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.983,83	6.100,00	5.531,53	-568,47
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.616,10	32.100,00	30.450,58	-1.649,42
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	965,99	2.000,00	808,50	-1.191,50
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.856,03	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.715,54	2.000,00	2.058,12	58,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	22,24	100,00	14,43	-85,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-646,44	-1.900,00	0,00	1.900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.132,08	-2.000,00	-965,99	1.034,01
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.428,02	-2.700,00	-1.428,01	1.271,99
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.822,14	-2.000,00	-1.715,54	284,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.152,82	48.200,00	39.556,28	-8.643,72
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	140,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	200,00	0,00	-200,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.955,42	39.000,00	35.252,43	-3.747,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.057,40	8.000,00	4.303,85	-3.696,15
14 Abschreibungen	397,24	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	397,24	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.839,75	1.000,00	2.195,25	1.195,25
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.195,25	2.195,25
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.839,75	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.122,17	252.500,00	232.694,41	-19.805,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-78.919,42	-139.600,00	-108.547,48	31.052,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.919,42	-139.600,00	-108.547,48	31.052,52
23 außerordentliche Erträge	23.189,82	232.000,00	27.976,75	-204.023,25
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00	0,00	3.313,39	3.313,39
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	11.225,82	80.000,00	24.663,36	-55.336,64
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	11.964,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	60.261,47	13.000,00	6.892,42	-6.107,58
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	59.409,32	5.000,00	6.622,88	1.622,88

Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	852,15	0,00	269,54	269,54
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-37.071,65	219.000,00	21.084,33	-197.915,67
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-115.991,07	79.400,00	-87.463,15	-166.863,15
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.469,40	1.000,00	9.775,20	8.775,20
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.469,40	1.000,00	9.775,20	8.775,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-105.521,67	80.400,00	-77.687,95	-158.087,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.469,40	1.000,00	9.775,20	8.775,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-397,24	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

11.1.04.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.140,48	1.100,00	2.900,45	1.800,45
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.140,48	1.100,00	2.900,45	1.800,45
07 sonstige ordentliche Erträge	1.332,02	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.332,02	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.472,50	1.100,00	2.900,45	1.800,45
11 Personalaufwendungen	149.938,63	144.100,00	141.647,09	-2.452,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	116.799,12	120.600,00	117.445,54	-3.154,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.795,57	4.300,00	4.047,59	-252,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.643,68	22.300,00	21.717,20	-582,80
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	1.382,10	782,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	781,95	1.100,00	1.000,28	-99,72
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	10.925,79	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.010,72	2.100,00	2.015,48	-84,52
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	38,82	100,00	42,04	-57,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-916,59	-1.100,00	-781,95	318,05
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.210,48	-3.200,00	-3.210,47	-10,47
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.929,95	-2.100,00	-2.010,72	89,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	13.899,98	0,00	0,00	0,00
54942400 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-13.899,98	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.938,63	144.100,00	141.647,09	-2.452,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-145.466,13	-143.000,00	-138.746,64	4.253,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-145.466,13	-143.000,00	-138.746,64	4.253,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-145.466,13	-143.000,00	-138.746,64	4.253,36
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.584,02	7.000,00	6.041,18	-958,82
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.584,02	7.000,00	6.041,18	-958,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-137.882,11	-136.000,00	-132.705,46	3.294,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.584,02	7.000,00	6.041,18	-958,82



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.715,17	24.900,00	30.913,69	6.013,69
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.715,17	24.900,00	30.913,69	6.013,69
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	750,00	450,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	750,00	450,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.297,82	8.666,40	57.885,67	49.219,27
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	48.297,82	8.666,40	57.885,67	49.219,27
07 sonstige ordentliche Erträge	2.350,00	0,00	4,78	4,78
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.350,00	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	4,78	4,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.362,99	33.866,40	89.554,14	55.687,74
11 Personalaufwendungen	146.033,72	188.500,00	199.697,69	11.197,69
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	22.846,23	0,00	0,00	0,00
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	9.070,60	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	155.014,69	154.900,00	160.853,38	5.953,38
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.056,10	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.788,14	5.200,00	5.153,18	-46,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.286,46	28.700,00	30.317,37	1.617,37
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	0,00	0,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	800,00	0,00	-800,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-70.641,09	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.900,00	0,00	-2.900,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-38.254,61	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.457,07	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	862,20	2.700,00	3.842,39	1.142,39
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	40.515,17	0,00	0,00	0,00
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.195,77	2.500,00	2.957,94	457,94
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	41,26	100,00	13,78	-86,22
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-114,89	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-62,69	-2.700,00	-862,20	1.837,80
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-10.882,38	-4.100,00	-10.882,38	-6.782,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.630,17	-2.500,00	-3.195,77	-695,77
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	289.663,97	0,00	31.935,24	31.935,24
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	253.159,39	0,00	23.723,62	23.723,62
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	41.835,11	0,00	8.211,62	8.211,62
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.330,53	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.167,50	167.500,00	124.515,17	-42.984,83
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.952,55	11.000,00	4.801,44	-6.198,56
52310000 Mieten und Pachten	2.040,85	8.000,00	154,70	-7.845,30
52510000 Haltung von Fahrzeugen	110.617,95	122.000,00	105.859,54	-16.140,46
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	8.549,20	13.000,00	7.468,77	-5.531,23
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.006,95	13.500,00	6.230,72	-7.269,28
14 Abschreibungen	57.066,43	45.200,00	60.593,94	15.393,94
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	57.066,43	45.200,00	60.593,94	15.393,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	719,09	719,09



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	719,09	719,09
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	626.932,62	401.200,00	417.461,13	16.261,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-543.569,63	-367.333,60	-327.906,99	39.426,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-543.569,63	-367.333,60	-327.906,99	39.426,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-543.569,63	-367.333,60	-327.906,99	39.426,61
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.615,98	21.000,00	14.294,52	-6.705,48
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.615,98	21.000,00	14.294,52	-6.705,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-531.953,65	-346.333,60	-313.612,47	32.721,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.331,15	45.900,00	45.208,21	-691,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-57.066,43	-45.200,00	-60.593,94	-15.393,94



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.139,38	1.700,00	21.450,49	19.750,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.139,38	1.700,00	21.450,49	19.750,49
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	706,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	706,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.494,47	10.000,00	8.326,61	-1.673,39
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.494,47	10.000,00	8.326,61	-1.673,39
07 sonstige ordentliche Erträge	1.456,43	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.456,43	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	68.006,12	47.700,00	67.678,20	19.978,20
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	68.006,12	47.700,00	67.678,20	19.978,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.802,40	62.400,00	97.455,30	35.055,30
11 Personalaufwendungen	683.140,37	654.800,00	613.956,10	-40.843,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	527.715,80	544.300,00	507.363,71	-36.936,29
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.007,34	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	17.438,75	19.300,00	18.668,22	-631,78
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	254,00	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	98.888,79	105.600,00	96.451,03	-9.148,97
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.675,74	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.101,89	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.051,44	5.500,00	9.492,81	3.992,81
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.760,64	10.600,00	10.080,11	-519,89
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	50.342,93	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.245,36	8.600,00	7.168,04	-1.431,96
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	108,04	200,00	117,12	-82,88
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.035,76	-5.500,00	-6.051,44	-551,44
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.184,02	-10.600,00	-8.760,64	1.839,36
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-14.327,51	-14.600,00	-14.327,50	272,50
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.699,28	-8.600,00	-6.245,36	2.354,64
12 Versorgungsaufwendungen	-5.552,25	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.552,25	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.007,13	37.300,00	18.802,45	-18.497,55
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	548,59	548,59
52310000 Mieten und Pachten	300,00	300,00	300,00	0,00
52320000 Leasing	5.195,91	10.500,00	4.017,48	-6.482,52
52510000 Haltung von Fahrzeugen	11.120,58	21.000,00	12.010,68	-8.989,32
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.390,64	2.000,00	1.925,70	-74,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
14 Abschreibungen	41.287,55	26.000,00	46.626,20	20.626,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	41.287,55	26.000,00	46.626,20	20.626,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	27.029,41	33.800,00	29.262,30	-4.537,70
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.229,41	3.000,00	512,30	-2.487,70
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00	28.800,00	28.750,00	-50,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	763.912,21	751.900,00	708.647,05	-43.252,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-667.109,81	-689.500,00	-611.191,75	78.308,25
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	700,00	0,00	-700,00

Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	700,00	0,00	-700,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-700,00	0,00	700,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-667.109,81	-690.200,00	-611.191,75	79.008,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-667.109,81	-690.200,00	-611.191,75	79.008,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	94.407,41	45.000,00	71.979,47	26.979,47
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	94.407,41	45.000,00	71.979,47	26.979,47
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-572.702,40	-645.200,00	-539.212,28	105.987,72
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	114.546,79	46.700,00	93.429,96	46.729,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-41.287,55	-26.000,00	-46.626,20	-20.626,20



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.419,04	22.600,00	52.452,46	29.852,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.419,04	22.600,00	52.452,46	29.852,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	282,03	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	282,03	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.397,62	0,00	20.674,70	20.674,70
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	18.397,62	0,00	20.674,70	20.674,70
07 sonstige ordentliche Erträge	6.381,82	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	5.720,35	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.480,51	23.200,00	73.788,63	50.588,63
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.624,45	367.039,45	316.935,88	-50.103,57
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	44.285,16	108.339,45	75.069,79	-33.269,66
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.420,29	2.000,00	2.021,77	21,77
52310000 Mieten und Pachten	6.619,41	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	237.181,03	256.000,00	239.844,32	-16.155,68
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	118,56	700,00	0,00	-700,00
14 Abschreibungen	76.533,49	64.100,00	78.218,76	14.118,76
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	76.533,49	64.100,00	78.218,76	14.118,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.958,21	0,00	15.400,32	15.400,32
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	23,39	0,00	5.597,10	5.597,10
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.934,82	0,00	9.803,22	9.803,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.116,15	431.139,45	410.554,96	-20.584,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-302.635,64	-407.939,45	-336.766,33	71.173,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-302.635,64	-407.939,45	-336.766,33	71.173,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-302.635,64	-407.939,45	-336.766,33	71.173,12
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	37.000,00	13.775,30	-23.224,70
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	37.000,00	13.775,30	-23.224,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-302.635,64	-370.939,45	-322.991,03	47.948,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51.419,04	59.600,00	66.227,76	6.627,76
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-76.533,49	-64.100,00	-78.218,76	-14.118,76



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	51.748,93	55.000,00	51.640,12	-3.359,88
44110000 Mieten und Pachten	48.908,51	55.000,00	50.464,91	-4.535,09
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.840,42	0,00	1.175,21	1.175,21
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	307,37	307,37
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	307,37	307,37
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.748,93	55.000,00	51.947,49	-3.052,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.558,78	68.300,00	40.185,09	-28.114,91
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.634,38	28.000,00	12.157,12	-15.842,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	17.500,00	4.349,55	-13.150,45
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.784,40	22.800,00	23.538,42	738,42
14 Abschreibungen	3.907,96	3.600,00	3.600,07	0,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.811,91	3.600,00	3.600,07	0,07
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	96,05	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	366,93	0,00	1.182,33	1.182,33
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	366,93	0,00	1.182,33	1.182,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.833,67	71.900,00	44.967,49	-26.932,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	7.915,26	-16.900,00	6.980,00	23.880,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	7.915,26	-16.900,00	6.980,00	23.880,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-2,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	7.913,26	-16.900,00	6.980,00	23.880,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.272,35	0,00	1.740,53	1.740,53
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.272,35	0,00	1.740,53	1.740,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	26.185,61	-16.900,00	8.720,53	25.620,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.272,35	0,00	1.740,53	1.740,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.907,96	-3.600,00	-3.600,07	-0,07



Teilergebnisrechnung 2018

11.1.08.100

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	890,75	3.000,00	0,00	-3.000,00
43110000 Verwaltungsgebühren	890,75	3.000,00	0,00	-3.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.526,47	12.900,00	3.712,28	-9.187,72
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.526,47	12.900,00	3.712,28	-9.187,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.417,22	15.900,00	3.712,28	-12.187,72
11 Personalaufwendungen	176.411,11	176.000,00	178.789,12	2.789,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	142.536,55	144.000,00	145.508,11	1.508,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.498,74	5.200,00	5.148,40	-51,60
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	27.462,79	27.800,00	27.934,05	134,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.319,42	1.700,00	2.334,06	634,06
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	3.483,15	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.039,52	1.800,00	2.367,18	567,18
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	15,79	100,00	17,31	-82,69
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.005,73	-1.700,00	-1.319,42	380,58
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.161,05	-1.100,00	-1.161,05	-61,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.778,07	-1.800,00	-2.039,52	-239,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	210,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.621,11	178.000,00	178.789,12	789,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-172.203,89	-162.100,00	-175.076,84	-12.976,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-172.203,89	-162.100,00	-175.076,84	-12.976,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-172.203,89	-162.100,00	-175.076,84	-12.976,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.304,06	0,00	7.533,66	7.533,66
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.304,06	0,00	7.533,66	7.533,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-162.899,83	-162.100,00	-167.543,18	-5.443,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.304,06	0,00	7.533,66	7.533,66



Teilergebnisrechnung 2018

11.1.09.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	570,00	820,00	250,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	850,00	450,00	450,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	150,00	120,00	370,00	250,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.477,70	1.000,00	1.998,08	998,08
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.477,70	1.000,00	1.998,08	998,08
07 sonstige ordentliche Erträge	1.841,48	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.841,48	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.319,18	1.570,00	2.818,08	1.248,08
11 Personalaufwendungen	101.831,81	81.800,00	83.013,00	1.213,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	81.621,26	67.800,00	68.617,76	817,76
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.754,34	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.680,41	2.400,00	2.303,00	-97,00
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	351,24	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.786,33	13.200,00	13.271,42	71,42
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.130,62	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.314,29	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	689,06	1.000,00	1.329,83	329,83
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	6.507,50	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.384,74	1.400,00	1.191,67	-208,33
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-385,33	-1.000,00	-689,06	310,94
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.626,88	-1.600,00	-1.626,88	-26,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.397,19	-1.400,00	-1.384,74	15,26
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.236,20	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.236,20	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.700,69	25.370,38	20.692,84	-4.677,54
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	19.700,69	25.370,38	20.692,84	-4.677,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	86.182,19	89.000,00	81.832,29	-7.167,71
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	70.549,00	74.000,00	67.554,66	-6.445,34
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.633,19	15.000,00	14.277,63	-722,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.478,49	196.170,38	185.538,13	-10.632,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-196.159,31	-194.600,38	-182.720,05	11.880,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-196.159,31	-194.600,38	-182.720,05	11.880,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-196.159,31	-194.600,38	-182.720,05	11.880,33
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.719,52	0,00	4.424,47	4.424,47
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.719,52	0,00	4.424,47	4.424,47
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-189.439,79	-194.600,38	-178.295,58	16.304,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.719,52	0,00	4.424,47	4.424,47



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.934,14	0,00	12.232,47	12.232,47
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	6.384,83	0,00	12.232,47	12.232,47
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	17.549,31	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.934,14	0,00	12.232,47	12.232,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700,00	1.200,00	1.400,00	200,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52310000 Mieten und Pachten	700,00	700,00	1.400,00	700,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.598,09	14.600,00	36.101,32	21.501,32
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.420,00	4.000,00	8.429,40	4.429,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.874,11	2.600,00	4.405,02	1.805,02
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	9.303,98	8.000,00	23.266,90	15.266,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.298,09	15.800,00	37.501,32	21.701,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.636,05	-15.800,00	-25.268,85	-9.468,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.636,05	-15.800,00	-25.268,85	-9.468,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.636,05	-15.800,00	-25.268,85	-9.468,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	6.636,05	-15.800,00	-25.268,85	-9.468,85

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.962,59	32.500,00	10.998,32	-21.501,68
43110000 Verwaltungsgebühren	2.316,76	2.500,00	2.133,24	-366,76
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.645,83	30.000,00	8.865,08	-21.134,92
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.922,71	6.000,00	8.818,40	2.818,40
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.922,71	6.000,00	8.818,40	2.818,40
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171,90	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	71,40	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100,50	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	11.456,47	6.000,00	11.804,67	5.804,67
45610000 Bußgelder	10.574,25	6.000,00	10.583,50	4.583,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.221,17	1.221,17
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	882,22	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.513,67	44.500,00	31.621,39	-12.878,61
11 Personalaufwendungen	231.304,38	386.900,00	311.895,26	-75.004,74
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	18.271,12	0,00	0,00	0,00
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	6.510,32	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	253.168,75	311.000,00	261.800,26	-49.199,74
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	20.056,10	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.118,23	11.100,00	8.776,45	-2.323,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	42.493,76	64.000,00	50.949,70	-13.050,30
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	0,00	0,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	800,00	0,00	-800,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-77.564,39	0,00	0,00	0,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-42.003,82	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.565,47	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	10.939,25	2.600,00	4.487,07	1.887,07
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.700,42	2.900,00	3.023,47	123,47
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	9.892,64	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.228,04	4.100,00	4.046,16	-53,84
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	47,99	100,00	53,68	-46,32
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-7.144,50	-2.600,00	-10.939,25	-8.339,25
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.940,43	-2.900,00	-2.700,42	199,58
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.373,83	-3.300,00	-3.373,82	-73,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.629,80	-4.100,00	-4.228,04	-128,04
12 Versorgungsaufwendungen	418.349,76	0,00	-39.658,44	-39.658,44
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	361.872,90	0,00	0,00	0,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-38.337,39	-38.337,39
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	59.800,24	0,00	0,00	0,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-1.321,05	-1.321,05
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-3.323,38	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.761,28	68.400,00	57.661,57	-10.738,43
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	105,42	-894,58
52310000 Mieten und Pachten	21.501,14	26.000,00	13.320,74	-12.679,26
52320000 Leasing	1.848,84	2.000,00	1.848,84	-151,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	111,23	0,00	0,00	0,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.786,56	3.400,00	2.083,12	-1.316,88
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	738,51	1.000,00	657,82	-342,18



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	33.126,99	35.000,00	39.645,63	4.645,63
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere ordnungsbehörliche Maßnahmen	13.648,01	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	4.186,63	0,00	25.875,52	25.875,52
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	29,97	0,00	2.188,02	2.188,02
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	4.127,60	0,00	22.591,69	22.591,69
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	487,64	487,64
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	29,06	0,00	608,17	608,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	726.602,05	455.300,00	355.773,91	-99.526,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-690.088,38	-410.800,00	-324.152,52	86.647,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-690.088,38	-410.800,00	-324.152,52	86.647,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-690.088,38	-410.800,00	-324.152,52	86.647,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-690.088,38	-410.800,00	-324.152,52	86.647,48
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.186,63	0,00	-25.875,52	-25.875,52



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	92.109,50	90.000,00	90.012,22	12,22
45610000 Bußgelder	92.109,50	90.000,00	89.928,90	-71,10
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	83,32	83,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.109,50	90.000,00	90.012,22	12,22
11 Personalaufwendungen	49.595,09	46.300,00	55.910,54	9.610,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	40.513,20	37.500,00	37.530,66	30,66
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.349,25	1.400,00	1.314,52	-85,48
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.879,56	7.300,00	16.642,62	9.342,62
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	395,07	600,00	587,78	-12,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	533,69	800,00	741,75	-58,25
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	20,31	100,00	21,97	-78,03
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-536,21	-600,00	-395,07	204,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-559,78	-800,00	-533,69	266,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216,43	900,00	404,00	-496,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	24,99	400,00	14,95	-385,05
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	97,47	97,47
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	191,44	200,00	291,58	91,58
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	1.757,75	0,00	549,00	549,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.278,75	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	479,00	0,00	549,00	549,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.569,27	47.200,00	56.863,54	9.663,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	40.540,23	42.800,00	33.148,68	-9.651,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	40.540,23	42.800,00	33.148,68	-9.651,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	40.540,23	42.800,00	33.148,68	-9.651,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	40.540,23	42.800,00	33.148,68	-9.651,32
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.757,75	0,00	-549,00	-549,00



Teilergebnisrechnung 2018

12.2.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.195,70	9.000,00	17.820,00	8.820,00
43110000 Verwaltungsgebühren	11.195,70	9.000,00	17.820,00	8.820,00
07 sonstige ordentliche Erträge	658,30	1.500,00	2.771,40	1.271,40
45610000 Bußgelder	635,50	1.500,00	2.726,40	1.226,40
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	22,80	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	45,00	45,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.854,00	10.500,00	20.591,40	10.091,40
11 Personalaufwendungen	86.973,45	87.800,00	88.027,07	227,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	70.193,68	71.300,00	71.882,11	582,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.198,30	2.500,00	2.620,45	120,45
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.763,54	14.000,00	14.095,74	95,74
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.367,91	1.000,00	846,42	-153,58
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.254,54	1.700,00	1.204,80	-495,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-515,00	-1.000,00	-1.367,91	-367,91
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.289,52	-1.700,00	-1.254,54	445,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,57	500,00	474,57	-25,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,57	500,00	474,57	-25,43
14 Abschreibungen	515,70	0,00	2.514,10	2.514,10
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.276,70	1.276,70
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	458,70	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	57,00	0,00	26,00	26,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.211,40	1.211,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	495,62	800,00	471,25	-328,75
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	495,62	800,00	471,25	-328,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.459,34	89.100,00	91.486,99	2.386,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-76.605,34	-78.600,00	-70.895,59	7.704,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-76.605,34	-78.600,00	-70.895,59	7.704,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-76.605,34	-78.600,00	-70.895,59	7.704,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-76.605,34	-78.600,00	-70.895,59	7.704,41
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-515,70	0,00	-2.514,10	-2.514,10



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.124,20	74.000,00	83.064,01	9.064,01
43110000 Verwaltungsgebühren	83.124,20	74.000,00	83.064,01	9.064,01
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.737,94	4.000,00	5.073,28	1.073,28
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.737,94	4.000,00	5.073,28	1.073,28
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	300,00	300,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	0,00	300,00	300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	5.273,55	1.000,00	1.316,31	316,31
45610000 Bußgelder	5.273,55	1.000,00	1.012,15	12,15
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	5,12	5,12
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	299,04	299,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.135,69	79.000,00	89.753,60	10.753,60
11 Personalaufwendungen	314.337,49	345.800,00	311.963,41	-33.836,59
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	251.520,32	285.200,00	256.793,95	-28.406,05
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.257,38	10.200,00	8.949,12	-1.250,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.058,81	54.600,00	48.998,37	-5.601,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	839,19	2.200,00	610,36	-1.589,64
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.110,13	4.100,00	4.718,33	618,33
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	10.510,15	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.053,82	4.200,00	4.036,79	-163,21
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	95,66	100,00	61,37	-38,63
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.200,00	-839,19	1.360,81
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.871,58	-4.100,00	-4.110,13	-10,13
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.965,74	-4.600,00	-2.851,74	1.748,26
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.270,65	-4.200,00	-4.053,82	146,18
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
14 Abschreibungen	292,44	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	292,44	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	55.870,74	57.000,00	57.872,26	872,26
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	43.200,56	40.500,00	44.242,87	3.742,87
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	5.335,20	7.400,00	5.374,20	-2.025,80
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.980,30	4.000,00	3.258,60	-741,40
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.354,68	5.100,00	4.995,59	-104,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.500,67	402.800,00	369.835,67	-32.964,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-278.364,98	-323.800,00	-280.082,07	43.717,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-278.364,98	-323.800,00	-280.082,07	43.717,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-278.364,98	-323.800,00	-280.082,07	43.717,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-278.364,98	-323.800,00	-280.082,07	43.717,93
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-292,44	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.405,59	36.000,00	37.980,74	1.980,74
43110000 Verwaltungsgebühren	38.405,59	36.000,00	37.980,74	1.980,74
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.135,00	28.000,00	28.390,52	390,52
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	14.135,00	28.000,00	28.167,20	167,20
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	223,32	223,32
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	146,56	146,56
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	142,56	142,56
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	4,00	4,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.540,59	64.000,00	66.517,82	2.517,82
11 Personalaufwendungen	211.856,66	210.400,00	218.193,11	7.793,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	156.478,10	174.400,00	183.331,07	8.931,07
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.696,66	6.000,00	6.266,69	266,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.997,34	34.200,00	35.870,28	1.670,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	591,12	1.800,00	0,00	-1.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.669,44	1.100,00	1.108,45	8,45
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	25.696,92	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.039,73	1.900,00	2.554,14	654,14
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	228,91	100,00	52,83	-47,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.800,00	-591,12	1.208,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-994,94	-1.100,00	-1.669,44	-569,44
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.690,06	-4.300,00	-6.690,06	-2.390,06
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.856,56	-1.900,00	-2.039,73	-139,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.518,46	3.258,63	2.502,58	-756,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.358,46	3.058,63	2.342,58	-716,05
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
14 Abschreibungen	4,00	0,00	88,27	88,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	88,27	88,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	984,42	0,00	0,00	0,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	984,42	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.363,54	213.658,63	220.783,96	7.125,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-163.822,95	-149.658,63	-154.266,14	-4.607,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-163.822,95	-149.658,63	-154.266,14	-4.607,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-163.822,95	-149.658,63	-154.266,14	-4.607,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-163.822,95	-149.658,63	-154.266,14	-4.607,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4,00	0,00	-88,27	-88,27



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43,30	100,00	52,80	-47,20
43110000 Verwaltungsgebühren	43,30	100,00	52,80	-47,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43,30	100,00	52,80	-47,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144,90	1.300,00	1.566,35	266,35
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	144,90	1.000,00	1.225,35	225,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	300,00	341,00	41,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	600,00	1.200,00	600,00	-600,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	600,00	1.000,00	600,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	744,90	2.500,00	2.166,35	-333,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-701,60	-2.400,00	-2.113,55	286,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-701,60	-2.400,00	-2.113,55	286,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-701,60	-2.400,00	-2.113,55	286,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-701,60	-2.400,00	-2.113,55	286,45
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	501,00 501,00	500,00 500,00	902,53 902,53	402,53 402,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	501,00	500,00	902,53	402,53
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	501,00	500,00	902,53	402,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	501,00	500,00	902,53	402,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	501,00	500,00	902,53	402,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	501,00	500,00	902,53	402,53

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.474,73	46.735,00	61.042,41	14.307,41
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.315,05	650,00	1.019,80	369,80
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.390,00	985,00	1.085,00	100,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	91.769,68	45.100,00	58.937,61	13.837,61
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	602,24	10.500,00	5.535,71	-4.964,29
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	602,24	10.500,00	5.535,71	-4.964,29
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.628,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
44110000 Mieten und Pachten	2.628,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.186,90	500,00	4.726,80	4.226,80
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	980,00	500,00	0,00	-500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	3.454,00	3.454,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	2.206,90	0,00	1.272,80	1.272,80
07 sonstige ordentliche Erträge	7.667,56	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7.667,56	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.559,43	60.235,00	71.304,92	11.069,92
11 Personalaufwendungen	134.606,72	148.400,00	140.154,60	-8.245,40
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	108.068,17	121.300,00	116.736,24	-4.563,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.613,27	4.300,00	3.907,81	-392,19
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.310,90	23.900,00	22.926,40	-973,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.279,43	1.800,00	0,00	-1.800,00
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.469,99	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.942,99	2.200,00	2.011,37	-188,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	27,78	100,00	30,19	-69,81
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-850,65	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.119,50	-1.800,00	-2.279,43	-479,43
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.235,00	-1.200,00	-1.234,99	-34,99
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.900,66	-2.200,00	-1.942,99	257,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.979,80	162.998,47	177.318,23	14.319,76
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.576,35	7.500,00	2.385,95	-5.114,05
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.937,31	10.000,00	5.672,75	-4.327,25
52310000 Mieten und Pachten	232,05	0,00	179,00	179,00
52320000 Leasing	15.327,72	15.900,00	15.327,72	-572,28
52510000 Haltung von Fahrzeugen	46.918,52	45.000,00	61.159,12	16.159,12
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	53.384,43	62.712,85	78.766,88	16.054,03
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	722,48	6.000,00	1.711,20	-4.288,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.233,54	14.385,62	10.846,01	-3.539,61
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.647,40	1.500,00	1.269,60	-230,40
14 Abschreibungen	127.392,34	76.700,00	77.142,64	442,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	127.392,34	76.700,00	76.748,25	48,25
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	394,39	394,39
15 Transferaufwendungen	1.740,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.740,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	89.212,15	87.015,00	81.801,67	-5.213,33
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	41.900,01	42.000,00	42.000,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 <i>Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements</i>	375,72	700,00	147,58	-552,42
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	2.758,63	4.200,00	3.228,60	-971,40
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	1.000,45	2.615,00	4.036,65	1.421,65
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	31.820,00	31.000,00	26.237,00	-4.763,00
54580000 <i>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche</i>	2.297,37	4.000,00	5.896,53	1.896,53
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	9.059,97	0,00	255,31	255,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	494.931,01	475.113,47	476.417,14	1.303,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-382.371,58	-414.878,47	-405.112,22	9.766,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-382.371,58	-414.878,47	-405.112,22	9.766,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-382.371,58	-414.878,47	-405.112,22	9.766,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-382.371,58	-414.878,47	-405.112,22	9.766,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	91.769,68	45.100,00	58.937,61	13.837,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-127.392,34	-76.700,00	-77.142,64	-442,64



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.654,37	90.100,00	99.654,39	9.554,39
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99.654,37	90.100,00	99.654,39	9.554,39
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	16.111,03	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.111,03	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8.808,81	8.800,00	9.242,23	442,23
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	433,42	433,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.574,21	98.900,00	108.896,62	9.996,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.858,42	150.500,00	105.873,31	-44.626,69
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	43.822,32	80.000,00	38.088,50	-41.911,50
52310000 Mieten und Pachten	203,03	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.833,07	70.000,00	67.784,81	-2.215,19
14 Abschreibungen	138.852,34	133.900,00	138.879,92	4.979,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	138.852,34	133.900,00	138.879,92	4.979,92
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.808,38	0,00	7.531,88	7.531,88
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	4.859,74	4.859,74
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.808,38	0,00	2.672,14	2.672,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.519,14	284.400,00	252.285,11	-32.114,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-125.944,93	-185.500,00	-143.388,49	42.111,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-125.944,93	-185.500,00	-143.388,49	42.111,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-125.944,93	-185.500,00	-143.388,49	42.111,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-125.944,93	-185.500,00	-143.388,49	42.111,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99.654,37	90.100,00	99.654,39	9.554,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.852,34	-133.900,00	-138.879,92	-4.979,92



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.559,04	2.400,00	4.907,77	2.507,77
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.137,50	2.000,00	2.986,24	986,24
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	500,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.921,54	300,00	1.921,53	1.621,53
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	886,26	0,00	755,52	755,52
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	886,26	0,00	755,52	755,52
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	687,80	9.600,00	727,89	-8.872,11
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	173,24	100,00	162,89	62,89
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	9.500,00	0,00	-9.500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	514,56	0,00	565,00	565,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.133,10	12.000,00	6.391,18	-5.608,82
11 Personalaufwendungen	89.020,02	89.900,00	90.674,84	774,84
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	72.149,93	74.000,00	74.654,71	654,71
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.356,95	2.500,00	2.512,75	12,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.226,75	14.600,00	14.679,99	79,99
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	337,81	900,00	393,28	-506,72
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.735,21	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.204,64	1.400,00	1.296,09	-103,91
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,34	100,00	48,07	-51,93
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.461,22	-900,00	-337,81	562,19
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.367,61	-1.300,00	-1.367,60	-67,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.206,78	-1.400,00	-1.204,64	195,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.458,53	29.300,00	27.773,38	-1.526,62
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.078,78	6.200,00	6.523,66	323,66
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.242,25	20.900,00	18.263,48	-2.636,52
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.137,50	2.000,00	2.986,24	986,24
14 Abschreibungen	9.620,85	6.300,00	10.292,44	3.992,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.620,85	6.300,00	10.292,44	3.992,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.702,12	36.900,00	19.503,04	-17.396,96
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.974,60	17.400,00	14.705,63	-2.694,37
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	65,91	600,00	67,96	-532,04
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.139,26	1.500,00	1.213,93	-286,07
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.520,14	12.400,00	3.514,52	-8.885,48
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.002,21	5.000,00	0,00	-5.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.801,52	162.400,00	148.243,70	-14.156,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-141.668,42	-150.400,00	-141.852,52	8.547,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-141.668,42	-150.400,00	-141.852,52	8.547,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-141.668,42	-150.400,00	-141.852,52	8.547,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-141.668,42	-150.400,00	-141.852,52	8.547,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.921,54	300,00	1.921,53	1.621,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.620,85	-6.300,00	-10.292,44	-3.992,44



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	600,00	986,50	386,50
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	986,50	886,50
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	407,84	1.100,00	413,48	-686,52
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	97,74	100,00	91,74	-8,26
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	310,10	0,00	321,74	321,74
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10,92	10,92
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	10,92	10,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	407,84	1.700,00	1.410,90	-289,10
11 Personalaufwendungen	58.962,65	61.600,00	62.552,74	952,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	47.862,93	50.000,00	50.874,44	874,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.598,63	1.800,00	1.748,88	-51,12
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.344,84	9.700,00	9.908,17	208,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	393,18	1.100,00	587,82	-512,18
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.051,45	900,00	878,06	-21,94
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	6,22	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-425,09	-1.100,00	-393,18	706,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-869,51	-900,00	-1.051,45	-151,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.336,63	15.000,00	17.174,90	2.174,90
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.510,21	4.600,00	5.145,94	545,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.826,42	9.800,00	11.042,46	1.242,46
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	162,10	62,10
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	824,40	324,40
14 Abschreibungen	6.825,99	4.200,00	6.212,31	2.012,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.825,99	4.200,00	6.212,31	2.012,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.538,31	24.480,54	14.652,86	-9.827,68
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.933,15	11.000,00	10.457,10	-542,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	311,22	600,00	374,05	-225,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	962,07	1.200,00	952,19	-247,81
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	5.331,87	7.680,54	2.868,52	-4.812,02
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.663,58	105.280,54	100.592,81	-4.687,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-96.255,74	-103.580,54	-99.181,91	4.398,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-96.255,74	-103.580,54	-99.181,91	4.398,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-96.255,74	-103.580,54	-99.181,91	4.398,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-96.255,74	-103.580,54	-99.181,91	4.398,63
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.825,99	-4.200,00	-6.212,31	-2.012,31



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.318,50	4.200,00	8.101,70	3.901,70
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	58,90	-41,10
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.900,40	4.000,00	3.624,68	-375,32
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.418,10	100,00	4.418,12	4.318,12
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	432,19	0,00	503,96	503,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	432,19	0,00	503,96	503,96
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	740,02	3.600,00	581,98	-3.018,02
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	206,94	100,00	188,48	88,48
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	533,08	0,00	393,50	393,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.490,71	7.800,00	9.187,64	1.387,64
11 Personalaufwendungen	79.691,71	77.700,00	85.379,64	7.679,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	63.063,19	63.800,00	69.825,77	6.025,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.060,00	2.200,00	2.353,82	153,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.349,98	12.500,00	13.715,67	1.215,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.608,92	1.100,00	1.991,62	891,62
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	1.959,71	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.080,49	1.300,00	1.136,23	-163,77
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	23,67	100,00	25,79	-74,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-398,95	-1.100,00	-1.608,92	-508,92
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-979,86	-900,00	-979,85	-79,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.075,44	-1.300,00	-1.080,49	219,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.728,86	30.500,00	29.891,87	-608,13
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	12.814,08	7.100,00	9.834,80	2.734,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.014,38	19.300,00	16.373,49	-2.926,51
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	58,90	-41,10
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.900,40	4.000,00	3.624,68	-375,32
14 Abschreibungen	9.849,11	9.600,00	10.441,23	841,23
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.849,11	9.600,00	10.441,23	841,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	21.560,40	27.200,00	19.115,58	-8.084,42
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.545,22	22.400,00	16.312,14	-6.087,86
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	64,71	600,00	129,42	-470,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.743,00	2.200,00	1.778,68	-421,32
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.207,47	1.500,00	893,34	-606,66
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2,00	2,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.830,08	145.000,00	144.828,32	-171,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-134.339,37	-137.200,00	-135.640,68	1.559,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-134.339,37	-137.200,00	-135.640,68	1.559,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-134.339,37	-137.200,00	-135.640,68	1.559,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-134.339,37	-137.200,00	-135.640,68	1.559,32



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.418,10	100,00	4.418,12	4.318,12
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.849,11	-9.600,00	-10.441,23	-841,23



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.461,92	48.700,00	83.935,07	35.235,07
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.461,92	48.700,00	83.935,07	35.235,07
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.461,92	48.800,00	83.935,07	35.135,07
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.496,26	159.200,00	185.698,78	26.498,78
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.569,74	20.000,00	46.421,54	26.421,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	170,99	2.000,00	5.940,13	3.940,13
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	129.384,72	137.200,00	133.253,56	-3.946,44
52510000 Haltung von Fahrzeugen	370,81	0,00	83,55	83,55
14 Abschreibungen	127.610,65	152.100,00	124.945,53	-27.154,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	127.610,65	152.100,00	124.945,53	-27.154,47
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.263,53	0,00	1.859,77	1.859,77
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.263,53	0,00	1.859,77	1.859,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.370,44	311.300,00	312.504,08	1.204,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-194.908,52	-262.500,00	-228.569,01	33.930,99
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-194.908,52	-262.500,00	-228.569,01	33.930,99
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-194.908,52	-262.500,00	-228.569,01	33.930,99
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.976,65	-4.000,00	-4.021,19	-21,19
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.976,65	-4.000,00	-4.021,19	-21,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-199.885,17	-266.500,00	-232.590,20	33.909,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.461,92	48.700,00	83.935,07	35.235,07
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-132.587,30	-156.100,00	-128.966,72	27.133,28



Teilergebnisrechnung 2018

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	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
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.114,02	0,00	0,00	0,00
44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	3.114,02	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.114,02	100,00	0,00	-100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.485,50	111.000,00	100.770,45	-10.229,55
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	12.958,92	15.000,00	3.979,49	-11.020,51
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	277,13	0,00	738,44	738,44
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	83.249,45	96.000,00	96.052,52	52,52
14 Abschreibungen	31.044,60	30.800,00	31.043,60	243,60
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	31.044,60	30.800,00	31.043,60	243,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.689,16	0,00	9.825,19	9.825,19
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	7.689,16	0,00	9.825,19	9.825,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.219,26	141.800,00	141.639,24	-160,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-132.105,24	-141.700,00	-141.639,24	60,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-132.105,24	-141.700,00	-141.639,24	60,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-132.105,24	-141.700,00	-141.639,24	60,76
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.854,35	-6.000,00	-5.384,69	615,31
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-10.854,35	-6.000,00	-5.384,69	615,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-142.959,59	-147.700,00	-147.023,93	676,07
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-41.898,95	-36.800,00	-36.428,29	371,71



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.794,52	88.000,00	102.794,51	14.794,51
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	102.794,52	88.000,00	102.794,51	14.794,51
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.508,04	1.000,00	1.690,80	690,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.508,04	1.000,00	1.690,80	690,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	11.910,69	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.910,69	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.213,25	89.000,00	104.485,31	15.485,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.941,31	118.900,00	124.914,61	6.014,61
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.692,49	25.000,00	36.765,23	11.765,23
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.123,02	2.000,00	4.330,30	2.330,30
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	77.125,80	91.900,00	83.819,08	-8.080,92
14 Abschreibungen	126.717,44	146.600,00	126.780,14	-19.819,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	126.717,44	146.600,00	126.780,14	-19.819,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.392,18	0,00	13.227,38	13.227,38
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8.392,18	0,00	13.227,38	13.227,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.050,93	265.500,00	264.922,13	-577,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-119.837,68	-176.500,00	-160.436,82	16.063,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-119.837,68	-176.500,00	-160.436,82	16.063,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-119.837,68	-176.500,00	-160.436,82	16.063,18
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.004,92	-5.000,00	-1.400,25	3.599,75
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.004,92	-5.000,00	-1.400,25	3.599,75
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-121.842,60	-181.500,00	-161.837,07	19.662,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	102.794,52	88.000,00	102.794,51	14.794,51
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.722,36	-151.600,00	-128.180,39	23.419,61



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.673,36	5.500,00	1.459,70	-4.040,30
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	213,67	5.000,00	0,00	-5.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.459,69	0,00	1.459,70	1.459,70
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
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	368,22	0,00	363,27	363,27
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	368,22	0,00	363,27	363,27
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	196.425,88	213.100,00	208.694,19	-4.405,81
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	200,88	100,00	180,99	80,99
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	195.840,00	213.000,00	208.080,00	-4.920,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	385,00	0,00	433,20	433,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.577,46	218.700,00	210.627,16	-8.072,84
11 Personalaufwendungen	80.069,31	77.600,00	73.100,32	-4.499,68
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	65.138,71	64.100,00	60.090,54	-4.009,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.123,83	2.300,00	2.018,91	-281,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.429,23	12.200,00	11.328,25	-871,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	608,47	1.600,00	1.308,23	-291,77
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.216,95	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.095,43	1.500,00	1.132,67	-367,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	18,94	100,00	34,09	-65,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-996,79	-1.600,00	-608,47	991,53
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.108,48	-1.100,00	-1.108,47	-8,47
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.456,98	-1.500,00	-1.095,43	404,57
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.404,06	62.100,00	48.367,36	-13.732,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.329,50	8.700,00	6.708,10	-1.991,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.860,89	47.900,00	41.659,26	-6.240,74
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	213,67	5.000,00	0,00	-5.000,00
14 Abschreibungen	10.101,61	9.400,00	12.078,19	2.678,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.101,61	9.400,00	12.078,19	2.678,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.005,95	10.474,31	10.404,74	-69,57
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	228,26	600,00	60,90	-539,10
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.168,60	1.400,00	1.134,10	-265,90
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.609,09	8.474,31	9.209,74	735,43
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.580,93	159.574,31	143.950,61	-15.623,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	53.996,53	59.125,69	66.676,55	7.550,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	53.996,53	59.125,69	66.676,55	7.550,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	53.996,53	59.125,69	66.676,55	7.550,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	53.996,53	59.125,69	66.676,55	7.550,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.459,69	0,00	1.459,70	1.459,70
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.101,61	-9.400,00	-12.078,19	-2.678,19



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.884,63	75.600,00	93.250,79	17.650,79
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	91.884,63	75.600,00	93.250,79	17.650,79
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	1.000,00	1.008,98	8,98
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	35,79	-64,21
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	3.660,33	-239,67
44110000 Mieten und Pachten	2.884,20	3.900,00	2.404,20	-1.495,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.256,13	1.256,13
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	944,84	944,84
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	944,84	944,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.742,02	80.500,00	98.864,94	18.364,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.369,55	169.200,00	145.172,14	-24.027,86
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.481,63	35.000,00	25.610,20	-9.389,80
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	378,77	1.000,00	24,89	-975,11
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	114.509,15	133.200,00	119.537,05	-13.662,95
14 Abschreibungen	122.837,06	121.900,00	125.463,62	3.563,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	122.837,06	121.900,00	124.513,67	2.613,67
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	949,95	949,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.910,37	0,00	5.320,65	5.320,65
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	1.642,20	1.642,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.910,37	0,00	3.678,45	3.678,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.116,98	291.100,00	275.956,41	-15.143,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-167.374,96	-210.600,00	-177.091,47	33.508,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-167.374,96	-210.600,00	-177.091,47	33.508,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-167.374,96	-210.600,00	-177.091,47	33.508,53
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.519,99	-1.000,00	-3.906,52	-2.906,52
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.519,99	-1.000,00	-3.906,52	-2.906,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-169.894,95	-211.600,00	-180.997,99	30.602,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	91.884,63	75.600,00	93.250,79	17.650,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-125.357,05	-122.900,00	-129.370,14	-6.470,14



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.640,75	11.483,40	11.712,19	228,79
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.200,78	11.383,40	11.383,40	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	439,97	100,00	328,79	228,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.640,75	11.483,40	11.712,19	228,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.060,00	13.947,28	9.795,00	-4.152,28
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.060,00	13.947,28	9.795,00	-4.152,28
14 Abschreibungen	439,98	200,00	328,78	128,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	439,98	200,00	328,78	128,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.499,98	14.147,28	10.123,78	-4.023,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-859,23	-2.663,88	1.588,41	4.252,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-859,23	-2.663,88	1.588,41	4.252,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-859,23	-2.663,88	1.588,41	4.252,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-859,23	-2.663,88	1.588,41	4.252,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	439,97	100,00	328,79	228,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-439,98	-200,00	-328,78	-128,78



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.189,12	1.416,00	1.513,66	97,66
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.811,04	1.316,00	1.316,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	378,08	100,00	197,66	97,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.189,12	1.416,00	1.513,66	97,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.709,63	1.609,33	1.409,15	-200,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.709,63	1.609,33	1.409,15	-200,18
14 Abschreibungen	378,08	200,00	197,66	-2,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	378,08	200,00	197,66	-2,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.087,71	1.809,33	1.606,81	-202,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-898,59	-393,33	-93,15	300,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-898,59	-393,33	-93,15	300,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-898,59	-393,33	-93,15	300,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-898,59	-393,33	-93,15	300,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	378,08	100,00	197,66	97,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-378,08	-200,00	-197,66	2,34



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.788,96	6.382,60	6.382,60	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	6.597,36	6.382,60	6.382,60	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	191,60	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.788,96	6.382,60	6.382,60	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.809,06	8.632,21	7.089,99	-1.542,22
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.809,06	8.632,21	7.089,99	-1.542,22
14 Abschreibungen	191,60	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	191,60	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.000,66	8.632,21	7.089,99	-1.542,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	788,30	-2.249,61	-707,39	1.542,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	788,30	-2.249,61	-707,39	1.542,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	788,30	-2.249,61	-707,39	1.542,22
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	788,30	-2.249,61	-707,39	1.542,22
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	191,60	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-191,60	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.707,38	9.983,00	8.553,64	-1.429,36
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.627,55	8.883,00	7.243,75	-1.639,25
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.079,83	1.100,00	1.309,89	209,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.707,38	9.983,00	8.553,64	-1.429,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.098,45	9.082,57	5.973,00	-3.109,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.098,45	9.082,57	5.973,00	-3.109,57
14 Abschreibungen	1.079,83	1.200,00	1.309,89	109,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.079,83	1.200,00	1.309,89	109,89
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.178,28	10.282,57	7.282,89	-2.999,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.470,90	-299,57	1.270,75	1.570,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.470,90	-299,57	1.270,75	1.570,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.470,90	-299,57	1.270,75	1.570,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.470,90	-299,57	1.270,75	1.570,32
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.079,83	1.100,00	1.309,89	209,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.079,83	-1.200,00	-1.309,89	-109,89



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.540,00	0,00	220,00	220,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.540,00	0,00	220,00	220,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	221,68	221,68
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	221,68	221,68
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4,82	4,82
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	4,82	4,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.540,00	0,00	446,50	446,50
11 Personalaufwendungen	158.754,50	146.100,00	146.449,40	349,40
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	137.639,63	120.000,00	120.134,52	134,52
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.822,37	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.609,31	4.400,00	4.207,92	-192,08
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	499,82	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.321,34	21.600,00	21.949,74	349,74
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.058,06	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.206,37	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.143,29	800,00	923,81	123,81
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.712,87	1.900,00	2.084,70	184,70
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	9,32	100,00	4,87	-95,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.200,11	-800,00	-1.143,29	-343,29
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.655,03	-1.900,00	-1.712,87	187,13
12 Versorgungsaufwendungen	-955,09	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-955,09	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	750,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	750,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.393,73	1.393,73
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	1.393,73	1.393,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	991,01	1.500,00	495,03	-1.004,97
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	991,01	1.500,00	495,03	-1.004,97
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.540,42	147.600,00	148.338,16	738,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-158.000,42	-147.600,00	-147.891,66	-291,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-158.000,42	-147.600,00	-147.891,66	-291,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-158.000,42	-147.600,00	-147.891,66	-291,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-158.000,42	-147.600,00	-147.891,66	-291,66

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.109,20	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.109,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.109,20	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.038,49	4.362,45	4.583,71	221,26
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.333,72	1.562,45	1.562,45	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.704,77	2.800,00	3.021,26	221,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.038,49	4.362,45	4.583,71	221,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.929,29	-4.362,45	-4.583,71	-221,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.929,29	-4.362,45	-4.583,71	-221,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.929,29	-4.362,45	-4.583,71	-221,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.929,29	-4.362,45	-4.583,71	-221,26
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.949,35	6.900,00	7.368,04	468,04
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	967,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.982,35	6.900,00	7.368,04	468,04
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.298,84	14.000,00	12.657,88	-1.342,12
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.298,84	14.000,00	12.657,88	-1.342,12
07 sonstige ordentliche Erträge	795,75	200,00	433,79	233,79
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	341,72	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	454,03	200,00	433,79	233,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.043,94	21.100,00	20.459,71	-640,29
11 Personalaufwendungen	224.992,92	200.000,00	205.129,40	5.129,40
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	194.138,11	165.300,00	175.081,04	9.781,04
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.679,85	5.500,00	5.688,79	188,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.565,71	32.900,00	28.060,02	-4.839,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.820,61	4.000,00	3.048,95	-951,05
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	14.844,15	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.399,49	3.900,00	2.797,88	-1.102,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	12,05	200,00	113,83	-86,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.968,40	-4.000,00	-2.820,61	1.179,39
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.441,01	-4.400,00	-4.441,01	-41,01
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.057,64	-3.900,00	-2.399,49	1.500,51
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.444,68	28.200,00	25.869,73	-2.330,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.729,83	6.000,00	5.794,09	-205,91
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.555,40	20.000,00	19.900,24	-99,76
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	159,45	200,00	175,40	-24,60
14 Abschreibungen	22.928,22	14.600,00	15.146,90	546,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.759,04	14.600,00	15.079,84	479,84
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	169,18	0,00	67,06	67,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.092,24	2.100,00	892,84	-1.207,16
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.022,60	1.200,00	728,69	-471,31
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,64	900,00	69,96	-830,04
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	88,19	88,19
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	6,00	6,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.458,06	244.900,00	247.038,87	2.138,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-251.414,12	-223.800,00	-226.579,16	-2.779,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-251.414,12	-223.800,00	-226.579,16	-2.779,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-251.414,12	-223.800,00	-226.579,16	-2.779,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-251.414,12	-223.800,00	-226.579,16	-2.779,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.982,35	6.900,00	7.368,04	468,04



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.928,22	-14.600,00	-15.146,90	-546,90



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.566,95	10.000,00	9.996,99	-3,01
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.975,70	0,00	2.005,63	2.005,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	46,07	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.545,18	10.000,00	7.991,36	-2.008,64
14 Abschreibungen	1.626,18	1.700,00	1.626,17	-73,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.626,18	1.700,00	1.626,17	-73,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.193,13	11.700,00	11.623,16	-76,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.892,19	-10.400,00	-10.322,22	77,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.892,19	-10.400,00	-10.322,22	77,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.892,19	-10.400,00	-10.322,22	77,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.892,19	-10.400,00	-10.322,22	77,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.626,18	-1.700,00	-1.626,17	73,83



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	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	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	0,00 0,00
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.510,00 7.510,00	8.000,00 8.000,00	6.637,50 6.637,50	-1.362,50 -1.362,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.510,00	9.000,00	7.637,50	-1.362,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.510,00	-9.000,00	-7.637,50	1.362,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.510,00	-9.000,00	-7.637,50	1.362,50
23 außerordentliche Erträge 49110000 Außerordentliche periodengerechte Erträge	44.944,43 44.944,43	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	44.944,43	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	36.434,43	-9.000,00	-7.637,50	1.362,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	36.434,43	-9.000,00	-7.637,50	1.362,50
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	585,00	285,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	585,00	285,00
14 Abschreibungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	585,00	85,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-500,00	-585,00	-85,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-500,00	-585,00	-85,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-500,00	-585,00	-85,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-500,00	-585,00	-85,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	588,00	300,00	273,00	-27,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	588,00	300,00	273,00	-27,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	588,00	300,00	273,00	-27,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.622,54	1.300,00	1.240,42	-59,58
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	1.399,36	1.000,00	867,68	-132,32
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	223,18	300,00	372,74	72,74
14 Abschreibungen	0,00	0,00	22,40	22,40
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	0,00	0,00	22,40	22,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.622,54	1.300,00	1.262,82	-37,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.034,54	-1.000,00	-989,82	10,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.034,54	-1.000,00	-989,82	10,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.034,54	-1.000,00	-989,82	10,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.034,54	-1.000,00	-989,82	10,18
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-22,40	-22,40



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	737,25	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	737,25	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	737,25	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	18.846,25	25.500,00	18.294,38	-7.205,62
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	18.846,25	25.500,00	18.294,38	-7.205,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.846,25	25.500,00	18.294,38	-7.205,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-18.109,00	-25.500,00	-18.294,38	7.205,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-18.109,00	-25.500,00	-18.294,38	7.205,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-18.109,00	-25.500,00	-18.294,38	7.205,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.109,00	-25.500,00	-18.294,38	7.205,62
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21,06	0,00	13,01	13,01
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	21,06	0,00	13,01	13,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21,06	0,00	13,01	13,01
11 Personalaufwendungen	21.520,31	17.700,00	18.208,91	508,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.198,35	15.300,00	15.409,57	109,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	466,46	500,00	492,23	-7,77
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.926,73	2.900,00	2.961,31	61,31
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	400,00	175,24	-224,76
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	4.338,33	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	255,14	-144,86
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,02	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-400,00	0,00	400,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.084,58	-1.000,00	-1.084,58	-84,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-400,00	0,00	400,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.848,59	5.000,00	1.422,17	-3.577,83
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.848,59	5.000,00	1.422,17	-3.577,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.368,90	22.700,00	19.631,08	-3.068,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.347,84	-22.700,00	-19.618,07	3.081,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.347,84	-22.700,00	-19.618,07	3.081,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.347,84	-22.700,00	-19.618,07	3.081,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.347,84	-22.700,00	-19.618,07	3.081,93

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	1	2	3	4
	in Euro			
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	13.300,68	0,00	8.283,42	8.283,42
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.300,68	0,00	8.283,42	8.283,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.300,68	0,00	8.283,42	8.283,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	21.945,06	0,00	9.203,80	9.203,80
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	21.945,06	0,00	9.203,80	9.203,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.945,06	0,00	9.203,80	9.203,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.644,38	0,00	-920,38	-920,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.644,38	0,00	-920,38	-920,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.644,38	0,00	-920,38	-920,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.644,38	0,00	-920,38	-920,38
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

34.2.01.241

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.101,76	131.500,00	114.288,16	-17.211,84
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	108.101,76	131.500,00	114.288,16	-17.211,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.101,76	131.500,00	114.288,16	-17.211,84
11 Personalaufwendungen	130.556,18	163.300,00	145.834,53	-17.465,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	108.821,85	137.900,00	124.635,45	-13.264,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.063,04	25.400,00	22.915,40	-2.484,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	82,65	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	314,45	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.319,22	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-82,65	-82,65
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-45,03	0,00	-314,45	-314,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-1.319,22	-1.319,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.556,18	163.300,00	145.834,53	-17.465,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.454,42	-31.800,00	-31.546,37	253,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.454,42	-31.800,00	-31.546,37	253,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.454,42	-31.800,00	-31.546,37	253,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.454,42	-31.800,00	-31.546,37	253,63

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

35.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	6.695,31	1.695,31
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	2.013,29	2.013,29
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	5.000,00	4.602,52	-397,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	79,50	79,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000,00	6.695,31	1.695,31
11 Personalaufwendungen	25.898,88	52.700,00	53.769,87	1.069,87
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	21.065,76	42.800,00	43.375,80	575,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	714,94	1.600,00	1.491,49	-108,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.103,46	8.300,00	8.539,05	239,05
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	14,72	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	378,25	378,25
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-14,72	-14,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.740,00	7.162,06	-577,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	7.540,00	7.162,06	-377,94
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	168,21	0,00	647,72	647,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	168,21	0,00	647,72	647,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	1.525,18	1.125,18
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	1.525,18	1.125,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.067,09	60.840,00	63.104,83	2.264,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.067,09	-55.840,00	-56.409,52	-569,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.067,09	-55.840,00	-56.409,52	-569,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.067,09	-55.840,00	-56.409,52	-569,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-26.067,09	-55.840,00	-56.409,52	-569,52
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	79,50	79,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-168,21	0,00	-647,72	-647,72



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	625,00	500,00	550,00	50,00
43110000 Verwaltungsgebühren	625,00	500,00	550,00	50,00
07 sonstige ordentliche Erträge	122,00	100,00	369,79	269,79
45610000 Bußgelder	122,00	100,00	137,00	37,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	222,29	222,29
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	10,50	10,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	747,00	600,00	919,79	319,79
11 Personalaufwendungen	152.218,03	205.700,00	159.637,63	-46.062,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	122.830,22	167.800,00	134.612,31	-33.187,69
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.711,53	6.100,00	4.667,25	-1.432,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.094,01	32.700,00	21.819,25	-10.880,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.200,00	129,54	-2.070,46
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.297,36	1.400,00	1.382,09	-17,91
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	3.098,81	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.961,51	1.500,00	2.319,00	819,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	56,63	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.577,39	-2.200,00	0,00	2.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.289,28	-1.400,00	-2.297,36	-897,36
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.032,94	-1.000,00	-1.032,94	-32,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.932,43	-1.500,00	-1.961,51	-461,51
14 Abschreibungen	11,00	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	11,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.229,03	205.900,00	159.637,63	-46.262,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-151.482,03	-205.300,00	-158.717,84	46.582,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-151.482,03	-205.300,00	-158.717,84	46.582,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-151.482,03	-205.300,00	-158.717,84	46.582,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-151.482,03	-205.300,00	-158.717,84	46.582,16
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	625,00	625,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	625,00	625,00
03 sonstige Transfererträge	63.754,00	57.000,00	61.534,50	4.534,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	63.754,00	57.000,00	61.534,50	4.534,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,66	0,00	100,44	100,44
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	100,44	100,44
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15,66	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.769,66	57.000,00	62.259,94	5.259,94
11 Personalaufwendungen	5.954,09	5.700,00	5.424,71	-275,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.479,04	4.700,00	4.402,53	-297,47
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	139,68	200,00	156,90	-43,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	873,64	900,00	853,32	-46,68
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	64,78	64,78
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	615,64	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	75,23	75,23
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	25,86	25,86
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-153,91	-100,00	-153,91	-53,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	503,17	500,00	449,91	-50,09
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	503,17	500,00	449,91	-50,09
14 Abschreibungen	143,10	0,00	309,40	309,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	143,10	0,00	129,40	129,40
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	180,00	180,00
15 Transferaufwendungen	230.491,15	237.000,00	210.332,49	-26.667,51
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	230.491,15	237.000,00	210.332,49	-26.667,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.091,51	243.200,00	216.516,51	-26.683,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-173.321,85	-186.200,00	-154.256,57	31.943,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-173.321,85	-186.200,00	-154.256,57	31.943,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-173.321,85	-186.200,00	-154.256,57	31.943,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-173.321,85	-186.200,00	-154.256,57	31.943,43
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-143,10	0,00	-309,40	-309,40



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.704,33	166.000,00	114.837,00	-51.163,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	190.746,21	166.000,00	114.837,00	-51.163,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	29.958,12	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	125,00	25,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	125,00	25,00
07 sonstige ordentliche Erträge	71,10	0,00	71,12	71,12
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71,10	0,00	71,12	71,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.775,43	166.100,00	115.033,12	-51.066,88
11 Personalaufwendungen	64.839,04	63.300,00	63.854,64	554,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	51.594,92	52.500,00	52.656,10	156,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.677,92	1.800,00	1.764,25	-35,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.258,74	10.400,00	10.475,92	75,92
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	553,28	400,00	960,96	560,96
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.836,04	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	912,60	1.100,00	881,31	-218,69
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-695,56	-400,00	-553,28	-153,28
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.418,02	-1.400,00	-1.418,02	-18,02
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-880,88	-1.100,00	-912,60	187,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.389,68	4.200,00	3.321,07	-878,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	242,69	200,00	185,64	-14,36
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.146,99	4.000,00	3.135,43	-864,57
14 Abschreibungen	202,20	200,00	142,20	-57,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	202,20	200,00	142,20	-57,80
15 Transferaufwendungen	212.632,13	201.000,00	170.337,16	-30.662,84
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	212.632,13	201.000,00	170.337,16	-30.662,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.385,44	700,00	5.688,93	4.988,93
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	216,66	200,00	150,93	-49,07
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	295,97	500,00	244,20	-255,80
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	625,94	625,94
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.872,81	0,00	4.666,86	4.666,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	285.448,49	269.400,00	243.344,00	-26.056,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-64.673,06	-103.300,00	-128.310,88	-25.010,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-64.673,06	-103.300,00	-128.310,88	-25.010,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.673,06	-103.300,00	-128.310,88	-25.010,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-64.673,06	-103.300,00	-128.310,88	-25.010,88
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-202,20	-200,00	-142,20	57,80



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.556,58	78.800,00	102.950,67	24.150,67
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	78.783,47	78.000,00	102.149,00	24.149,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	74,26	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	698,85	800,00	801,67	1,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.556,58	78.800,00	102.950,67	24.150,67
11 Personalaufwendungen	116.255,34	107.400,00	100.286,03	-7.113,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	84.686,35	90.400,00	85.356,29	-5.043,71
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.693,48	3.000,00	2.675,54	-324,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.818,98	17.900,00	16.875,83	-1.024,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.057,72	1.300,00	1.763,91	463,91
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	14.386,02	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.486,52	1.800,00	732,41	-1.067,59
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	30,29	100,00	33,97	-66,03
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.329,90	-1.300,00	-3.057,72	-1.757,72
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.094,21	-4.000,00	-4.094,20	-94,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.479,91	-1.800,00	0,00	1.800,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.548,01	3.500,00	1.881,38	-1.618,62
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	64,25	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.483,76	3.500,00	1.881,38	-1.618,62
14 Abschreibungen	795,51	900,00	898,33	-1,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	795,51	900,00	898,33	-1,67
15 Transferaufwendungen	52.634,60	52.000,00	55.105,31	3.105,31
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	52.634,60	52.000,00	55.105,31	3.105,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	642,95	1.978,06	2.483,88	505,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	346,14	200,00	500,44	300,44
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	296,81	500,00	295,15	-204,85
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.278,06	1.688,29	410,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.876,41	165.778,06	160.654,93	-5.123,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-92.319,83	-86.978,06	-57.704,26	29.273,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-92.319,83	-86.978,06	-57.704,26	29.273,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-92.319,83	-86.978,06	-57.704,26	29.273,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-92.319,83	-86.978,06	-57.704,26	29.273,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	698,85	800,00	801,67	1,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-795,51	-900,00	-898,33	1,67



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	932,50	245,00	10.252,51	10.007,51
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	250,00	0,00	7.773,00	7.773,00
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	682,50	45,00	2.479,51	2.434,51
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.773,00	94.000,00	82.477,00	-11.523,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	90.773,00	94.000,00	82.477,00	-11.523,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,43	0,00	111,90	111,90
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	210,43	0,00	111,90	111,90
07 sonstige ordentliche Erträge	1.338,84	0,00	20,40	20,40
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.238,04	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	100,80	0,00	20,40	20,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.254,77	94.245,00	92.861,81	-1.383,19
11 Personalaufwendungen	359.200,64	334.000,00	377.165,30	43.165,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	296.501,14	271.500,00	300.981,48	29.481,48
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.897,13	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.942,24	9.700,00	10.893,46	1.193,46
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	366,72	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	57.496,24	52.700,00	60.268,02	7.568,02
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.341,49	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.042,55	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	2.785,04	2.485,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	208,03	2.200,00	2.243,94	43,94
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.849,01	4.500,00	4.979,90	479,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	70,75	100,00	271,93	171,93
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.762,61	-2.200,00	-208,03	1.991,97
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-1.201,43	-1.201,43
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.666,95	-4.500,00	-3.849,01	650,99
12 Versorgungsaufwendungen	-8.605,34	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.605,34	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.732,73	3.145,00	2.312,85	-832,15
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	437,39	900,00	442,68	-457,32
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	652,97	700,00	525,88	-174,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.642,37	1.345,00	1.344,29	-0,71
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	4.471,39	3.800,00	4.160,87	360,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.471,39	3.800,00	4.160,87	360,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.147,64	15.700,00	15.431,96	-268,04
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.465,66	13.600,00	13.277,44	-322,56
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	296,65	200,00	276,91	76,91
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	744,81	1.000,00	1.152,71	152,71
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	640,52	900,00	724,90	-175,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	372.947,06	356.645,00	399.070,98	42.425,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-279.692,29	-262.400,00	-306.209,17	-43.809,17



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-279.692,29	-262.400,00	-306.209,17	-43.809,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-279.692,29	-262.400,00	-306.209,17	-43.809,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-279.692,29	-262.400,00	-306.209,17	-43.809,17
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.471,39	-3.800,00	-4.160,87	-360,87



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	910,75	761,03	12.502,53	11.741,50
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	125,00	0,00	11.063,00	11.063,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	13,50	100,00	97,00	-3,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	685,92	561,03	811,03	250,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	86,33	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	531,50	531,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.618,00	154.200,00	155.788,50	1.588,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	157.618,00	154.200,00	155.788,50	1.588,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,43	0,00	111,90	111,90
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	210,43	0,00	111,90	111,90
07 sonstige ordentliche Erträge	65,52	0,00	200,22	200,22
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	65,52	0,00	200,22	200,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.804,70	154.961,03	168.603,15	13.642,12
11 Personalaufwendungen	621.959,72	731.100,00	691.614,57	-39.485,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	499.552,81	621.900,00	589.676,88	-32.223,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	17.290,70	21.100,00	19.837,67	-1.262,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	97.653,70	116.400,00	107.876,48	-8.523,52
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.000,38	2.500,00	8.540,80	6.040,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.578,53	1.500,00	4.134,00	2.634,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.509,02	7.500,00	8.359,10	859,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	198,20	300,00	579,71	279,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.500,00	-4.000,38	-1.500,38
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.879,79	-1.500,00	-4.578,53	-3.078,53
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-1.195,34	-1.195,34
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-28.600,00	-28.620,28	-20,28
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.943,83	-7.500,00	-8.995,54	-1.495,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.449,85	4.461,03	3.981,16	-479,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	786,82	1.200,00	618,21	-581,79
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.649,53	2.561,03	3.265,95	704,92
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	13,50	100,00	97,00	-3,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	9.445,50	2.500,00	12.402,43	9.902,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.640,49	2.500,00	11.359,59	8.859,59
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	805,01	0,00	1.042,84	1.042,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	21.842,89	18.300,00	17.531,62	-768,38
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.870,08	14.500,00	14.086,03	-413,97
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	467,48	700,00	1.329,74	629,74
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.556,84	1.700,00	1.427,27	-272,73
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	5.948,49	1.400,00	688,58	-711,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	655.697,96	756.361,03	725.529,78	-30.831,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-496.893,26	-601.400,00	-556.926,63	44.473,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-496.893,26	-601.400,00	-556.926,63	44.473,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-496.893,26	-601.400,00	-556.926,63	44.473,37
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-496.893,26	-601.400,00	-556.926,63	44.473,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	531,50	531,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.445,50	-2.500,00	-12.402,43	-9.902,43



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.148,59	1.095,09	103.024,63	101.929,54
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	14.619,38	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	62.550,23	360,00	93.531,00	93.171,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	15,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	227,50	135,09	385,09	250,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.736,48	400,00	9.108,54	8.708,54
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.436,50	150.000,00	113.131,50	-36.868,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	143.436,50	150.000,00	113.131,50	-36.868,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.220,30	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.220,30	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256,94	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	256,94	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	771,10	0,00	1.329,95	1.329,95
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	50,00	0,00	50,00	50,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	699,10	0,00	113,35	113,35
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	1.166,60	1.166,60
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	22,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.833,43	151.095,09	217.486,08	66.390,99
11 Personalaufwendungen	1.215.255,01	1.222.200,00	1.185.976,93	-36.223,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.002.241,36	992.800,00	967.886,15	-24.913,85
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.071,33	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	33.502,85	35.600,00	34.209,84	-1.390,16
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	743,03	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	190.897,53	193.100,00	182.763,36	-10.336,64
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.657,84	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-22.944,82	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.470,80	4.900,00	5.889,32	989,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.963,95	11.800,00	4.154,45	-7.645,55
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	14.642,39	13.700,00	13.407,63	-292,37
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	213,21	200,00	243,32	43,32
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-4.900,00	-2.470,80	2.429,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.444,30	-11.800,00	-3.963,95	7.836,05
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-6.593,28	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-11.816,88	-13.700,00	-14.642,39	-942,39
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	1.500,00	-1.500,00	-3.000,00
12 Versorgungsaufwendungen	-13.026,81	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-13.026,81	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.768,86	7.629,63	5.360,26	-2.269,37
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	853,47	1.524,96	659,01	-865,95
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.840,22	1.800,00	1.842,22	42,22
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.060,17	4.104,67	2.859,03	-1.245,64
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	15,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	12.333,07	3.700,00	12.538,42	8.838,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.722,01	3.700,00	12.538,42	8.838,42



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.611,06	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.028,97	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.028,97	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	52.886,28	52.083,43	39.445,37	-12.638,06
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	37.555,38	48.000,00	34.069,11	-13.930,89
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	870,67	400,00	586,95	186,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	801,27	1.000,00	762,07	-237,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	13.658,96	2.683,43	4.027,24	1.343,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.275.245,38	1.285.613,06	1.243.320,98	-42.292,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.044.411,95	-1.134.517,97	-1.025.834,90	108.683,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.044.411,95	-1.134.517,97	-1.025.834,90	108.683,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.044.411,95	-1.134.517,97	-1.025.834,90	108.683,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.044.411,95	-1.134.517,97	-1.025.834,90	108.683,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.736,48	400,00	9.108,54	8.708,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.333,07	-3.700,00	-12.538,42	-8.838,42



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,00	310,00	110,00	-200,00
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	50,00	110,00	110,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.113,50	52.600,00	59.449,50	6.849,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	53.113,50	52.600,00	59.449,50	6.849,50
07 sonstige ordentliche Erträge	267,37	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	267,37	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.430,87	52.910,00	59.559,50	6.649,50
11 Personalaufwendungen	403.495,82	417.600,00	421.599,18	3.999,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	329.232,60	367.500,00	402.661,24	35.161,24
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.058,48	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.039,70	12.100,00	11.767,23	-332,77
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	366,72	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	64.316,02	66.400,00	64.897,87	-1.502,13
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.230,35	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.776,16	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.356,20	3.200,00	0,00	-3.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.449,21	1.600,00	1.438,63	-161,37
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.478,16	5.100,00	5.643,53	543,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	96,85	200,00	705,92	505,92
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-116,82	-3.200,00	-1.356,20	1.843,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-468,86	-1.600,00	-1.449,21	150,79
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-28.600,00	-57.231,67	-28.631,67
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.766,63	-5.100,00	-5.478,16	-378,16
12 Versorgungsaufwendungen	-5.939,34	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.939,34	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.896,07	3.110,00	1.884,38	-1.225,62
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	601,21	1.100,00	367,43	-732,57
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	99,39	100,00	50,04	-49,96
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.195,47	1.710,00	1.466,91	-243,09
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	3.354,80	2.200,00	5.126,59	2.926,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.270,80	2.200,00	3.930,49	1.730,49
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	932,10	932,10
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	84,00	0,00	264,00	264,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.041,81	1.700,00	1.760,70	60,70
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	50,50	100,00	50,50	-49,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	222,90	300,00	196,68	-103,32
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.768,41	1.300,00	1.513,52	213,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.849,16	424.610,00	430.370,85	5.760,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-351.418,29	-371.700,00	-370.811,35	888,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-351.418,29	-371.700,00	-370.811,35	888,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-351.418,29	-371.700,00	-370.811,35	888,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-351.418,29	-371.700,00	-370.811,35	888,65
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.354,80	-2.200,00	-5.126,59	-2.926,59



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	1.183,64	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.183,64	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.183,64	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	27.454,55	0,00	3.279,53	3.279,53
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	32.379,85	0,00	3.279,53	3.279,53
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.543,14	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.144,60	0,00	0,00	0,00
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	801,45	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.143,91	0,00	0,00	0,00
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.887,87	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-26.446,27	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-17.511,99	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.511,99	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.942,56	0,00	3.279,53	3.279,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.758,92	0,00	-3.279,53	-3.279,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.758,92	0,00	-3.279,53	-3.279,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.758,92	0,00	-3.279,53	-3.279,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.758,92	0,00	-3.279,53	-3.279,53

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.025,80	400,00	23.537,64	23.137,64
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.825,00	0,00	23.288,37	23.288,37
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	52,80	300,00	49,27	-250,73
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	148,00	0,00	200,00	200,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.689,00	99.000,00	94.318,50	-4.681,50
443210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.689,00	99.000,00	94.318,50	-4.681,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	41,81	0,00	29,65	29,65
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	41,81	0,00	29,65	29,65
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69,45	0,00	165,45	165,45
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	69,45	0,00	165,45	165,45
07 sonstige ordentliche Erträge	152,00	0,00	8,27	8,27
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	8,27	8,27
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	152,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.978,06	99.400,00	118.059,51	18.659,51
11 Personalaufwendungen	412.761,48	395.000,00	449.429,49	54.429,49
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	338.245,14	320.700,00	361.335,35	40.635,35
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.388,83	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.314,93	11.400,00	12.652,66	1.252,66
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	239,19	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	66.060,85	62.700,00	70.229,79	7.529,79
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.460,05	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-3.228,75	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	359,34	4.500,00	5.649,86	1.149,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.064,98	3.500,00	2.361,84	-1.138,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.895,68	4.800,00	5.990,54	1.190,54
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	108,57	200,00	262,06	62,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.022,81	-4.500,00	-359,34	4.140,66
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.902,43	-3.500,00	-2.064,98	1.435,02
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-1.732,61	-1.732,61
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.722,09	-4.800,00	-4.895,68	-95,68
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-3.092,92	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-3.092,92	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.582,08	5.200,00	4.262,83	-937,17
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.518,05	1.800,00	976,38	-823,62
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17,25	100,00	157,18	57,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.993,98	2.900,00	3.080,00	180,00
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	52,80	300,00	49,27	-250,73
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	3.714,48	2.400,00	4.127,22	1.727,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.922,26	2.400,00	3.027,41	627,41
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	792,22	0,00	389,81	389,81
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	710,00	710,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.107,02	2.400,00	1.573,15	-826,85
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	127,11	100,00	119,00	19,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	563,40	700,00	531,14	-168,86

Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	1.416,51	1.600,00	923,01	-676,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.072,14	405.000,00	459.392,69	54.392,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-312.094,08	-305.600,00	-341.333,18	-35.733,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-312.094,08	-305.600,00	-341.333,18	-35.733,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-312.094,08	-305.600,00	-341.333,18	-35.733,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-312.094,08	-305.600,00	-341.333,18	-35.733,18
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.714,48	-2.400,00	-4.127,22	-1.727,22



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	2.746.140,32	2.944.800,00	2.845.274,34	-99.525,66
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.746.140,32	2.944.800,00	2.845.274,34	-99.525,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.746.140,32	2.944.800,00	2.845.274,34	-99.525,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.746.140,32	-2.944.800,00	-2.845.274,34	99.525,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.746.140,32	-2.944.800,00	-2.845.274,34	99.525,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.746.140,32	-2.944.800,00	-2.845.274,34	99.525,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.746.140,32	-2.944.800,00	-2.845.274,34	99.525,66

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.561.885,08	4.717.100,00	4.997.249,73	280.149,73
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.561.885,08	4.717.100,00	4.997.249,73	280.149,73
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.740,24	255.000,00	213.657,31	-41.342,69
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	228.282,00	255.000,00	213.407,00	-41.593,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	458,24	0,00	250,31	250,31
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	25,33	25,33
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	25,33	25,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.790.625,32	4.972.100,00	5.210.932,37	238.832,37
11 Personalaufwendungen	99.744,44	98.200,00	95.044,95	-3.155,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	77.425,79	80.700,00	78.055,09	-2.644,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.498,80	2.800,00	2.729,44	-70,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.251,83	15.900,00	14.885,37	-1.014,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	672,93	300,00	1.424,32	1.124,32
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	5.540,76	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.347,80	1.700,00	1.356,65	-343,35
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,84	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-282,01	-300,00	-672,93	-372,93
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.385,19	-1.300,00	-1.385,19	-85,19
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.358,11	-1.700,00	-1.347,80	352,20
15 Transferaufwendungen	181.275,00	190.000,00	170.674,00	-19.326,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	181.275,00	190.000,00	170.674,00	-19.326,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.319,39	16.800,00	2.875,50	-13.924,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.319,39	16.800,00	2.875,50	-13.924,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.338,83	305.000,00	268.594,45	-36.405,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.507.286,49	4.667.100,00	4.942.337,92	275.237,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.507.286,49	4.667.100,00	4.942.337,92	275.237,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	4.507.286,49	4.667.100,00	4.942.337,92	275.237,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.507.286,49	4.667.100,00	4.942.337,92	275.237,92

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.147,12	1.200,00	13.143,10	11.943,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.147,12	1.200,00	13.143,10	11.943,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.147,12	1.200,00	13.143,10	11.943,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.016,13	47.000,00	38.033,51	-8.966,49
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	954,62	15.000,00	3.132,37	-11.867,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	289,26	289,26
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.061,51	32.000,00	34.611,88	2.611,88
14 Abschreibungen	16.147,72	22.000,00	16.225,40	-5.774,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.147,72	22.000,00	16.225,40	-5.774,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.644,63	0,00	850,50	850,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	128,39	0,00	144,90	144,90
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.516,24	0,00	705,60	705,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.808,48	69.000,00	55.109,41	-13.890,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.661,36	-67.800,00	-41.966,31	25.833,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.661,36	-67.800,00	-41.966,31	25.833,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.661,36	-67.800,00	-41.966,31	25.833,69
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-827,08	0,00	-279,91	-279,91
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-827,08	0,00	-279,91	-279,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.488,44	-67.800,00	-42.246,22	25.553,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.147,12	1.200,00	13.143,10	11.943,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.974,80	-22.000,00	-16.505,31	5.494,69



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	39.602,50	39.602,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	39.602,50	39.602,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.959,18	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.959,18	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.991,22	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.991,22	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.950,40	0,00	39.602,50	39.602,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.983,91	50.500,00	39.901,78	-10.598,22
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.667,78	8.000,00	2.982,93	-5.017,07
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	687,21	500,00	674,77	174,77
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.628,92	42.000,00	36.244,08	-5.755,92
14 Abschreibungen	383,34	17.600,00	46.026,77	28.426,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	383,34	17.600,00	46.026,77	28.426,77
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.190,40	0,00	6.407,45	6.407,45
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	2.506,45	2.506,45
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	186,31	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.004,09	0,00	3.901,00	3.901,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.557,65	68.100,00	92.336,00	24.236,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-47.607,25	-68.100,00	-52.733,50	15.366,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-47.607,25	-68.100,00	-52.733,50	15.366,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-47.607,25	-68.100,00	-52.733,50	15.366,50
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-661,66	0,00	-2.897,74	-2.897,74
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-661,66	0,00	-2.897,74	-2.897,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-48.268,91	-68.100,00	-55.631,24	12.468,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	39.602,50	39.602,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.045,00	-17.600,00	-48.924,51	-31.324,51



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.487,37	43.200,00	64.134,10	20.934,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.487,37	43.200,00	64.134,10	20.934,10
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	476,93	476,93
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	476,93	476,93
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.143,88	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.143,88	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217,36	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	217,36	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.848,61	43.200,00	64.611,03	21.411,03
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.580,58	105.400,00	122.982,61	17.582,61
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.651,12	13.000,00	34.022,34	21.022,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	312,64	0,00	104,45	104,45
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	80.616,82	92.400,00	88.855,82	-3.544,18
14 Abschreibungen	76.600,27	84.100,00	89.939,03	5.839,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	76.600,27	84.100,00	89.939,03	5.839,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.414,93	0,00	1.986,36	1.986,36
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	512,29	0,00	139,23	139,23
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.902,64	0,00	1.847,13	1.847,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.595,78	189.500,00	214.908,00	25.408,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-128.747,17	-146.300,00	-150.296,97	-3.996,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-128.747,17	-146.300,00	-150.296,97	-3.996,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-128.747,17	-146.300,00	-150.296,97	-3.996,97
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.415,40	0,00	-5.822,40	-5.822,40
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.415,40	0,00	-5.822,40	-5.822,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-133.162,57	-146.300,00	-156.119,37	-9.819,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51.487,37	43.200,00	64.134,10	20.934,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81.015,67	-84.100,00	-95.761,43	-11.661,43



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	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	19.259,28	17.100,00	13.835,23	-3.264,77
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.442,15	5.000,00	700,94	-4.299,06
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	926,48	926,48
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.817,13	12.100,00	12.207,81	107,81
14 Abschreibungen	155,91	0,00	195,71	195,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	155,91	0,00	195,71	195,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.415,19	17.100,00	14.030,94	-3.069,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.415,19	-17.100,00	-14.030,94	3.069,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.415,19	-17.100,00	-14.030,94	3.069,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.415,19	-17.100,00	-14.030,94	3.069,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.415,19	-17.100,00	-14.030,94	3.069,06
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-155,91	0,00	-195,71	-195,71



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.926,54	38.800,00	60.426,45	21.626,45
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.574,90	7.000,00	32.304,90	25.304,90
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.441,12	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.910,52	31.800,00	28.121,55	-3.678,45
14 Abschreibungen	49.158,40	49.100,00	49.301,15	201,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.158,40	49.100,00	49.301,15	201,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.887,14	0,00	3.532,71	3.532,71
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	352,50	352,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	125,94	0,00	53,99	53,99
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.761,20	0,00	3.126,22	3.126,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.972,08	87.900,00	113.260,31	25.360,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-42.856,85	-45.800,00	-71.145,08	-25.345,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-42.856,85	-45.800,00	-71.145,08	-25.345,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-42.856,85	-45.800,00	-71.145,08	-25.345,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-42.856,85	-45.800,00	-71.145,08	-25.345,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.158,40	-49.100,00	-49.301,15	-201,15



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.082,01	5.800,00	40.674,92	34.874,92
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	31.082,01	5.800,00	40.674,92	34.874,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.082,01	5.800,00	40.674,92	34.874,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.630,12	14.300,00	15.971,38	1.671,38
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.604,47	11.000,00	13.016,36	2.016,36
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.025,65	3.300,00	2.955,02	-344,98
14 Abschreibungen	42.096,31	37.500,00	56.202,05	18.702,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.096,31	37.500,00	56.202,05	18.702,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.726,43	51.800,00	72.173,43	20.373,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-28.644,42	-46.000,00	-31.498,51	14.501,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-28.644,42	-46.000,00	-31.498,51	14.501,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-28.644,42	-46.000,00	-31.498,51	14.501,49
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.412,74	0,00	-2.774,57	-2.774,57
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.412,74	0,00	-2.774,57	-2.774,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.057,16	-46.000,00	-34.273,08	11.726,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	31.082,01	5.800,00	40.674,92	34.874,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-45.509,05	-37.500,00	-58.976,62	-21.476,62



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.450,43	8.000,00	13.572,65	5.572,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.450,43	8.000,00	13.572,65	5.572,65
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.306,96	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.306,96	0,00	0,00	0,00
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	16.054,71	8.000,00	13.869,97	5.869,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.696,82	15.100,00	14.321,34	-778,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.716,57	12.000,00	12.485,21	485,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.980,25	3.100,00	1.836,13	-1.263,87
14 Abschreibungen	31.518,70	32.000,00	31.643,48	-356,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.518,70	32.000,00	31.643,48	-356,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.215,52	47.100,00	45.964,82	-1.135,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.160,81	-39.100,00	-32.094,85	7.005,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.160,81	-39.100,00	-32.094,85	7.005,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.160,81	-39.100,00	-32.094,85	7.005,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.160,81	-39.100,00	-32.094,85	7.005,15
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.450,43	8.000,00	13.572,65	5.572,65
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.518,70	-32.000,00	-31.643,48	356,52



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.882,20	35.300,00	78.538,00	43.238,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	40.882,20	35.300,00	78.538,00	43.238,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	377,13	0,00	344,14	344,14
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	377,13	0,00	344,14	344,14
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9,08	9,08
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	9,08	9,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.259,33	35.300,00	78.891,22	43.591,22
11 Personalaufwendungen	42.343,21	42.400,00	42.815,53	415,53
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	33.282,85	34.500,00	35.795,52	1.295,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.074,93	1.200,00	1.192,93	-7,07
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.459,50	6.700,00	6.951,36	251,36
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	326,05	900,00	140,65	-759,35
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.124,54	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	585,58	500,00	708,97	208,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,06	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-452,03	-900,00	-326,05	573,95
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.062,27	0,00	-1.062,27	-1.062,27
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-500,00	-585,58	-85,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	84.537,81	77.400,00	105.964,52	28.564,52
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	740,92	900,00	752,90	-147,10
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	83.796,89	76.500,00	105.210,62	28.710,62
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.881,02	120.800,00	148.780,05	27.980,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-85.621,69	-85.500,00	-69.888,83	15.611,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-85.621,69	-85.500,00	-69.888,83	15.611,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-85.621,69	-85.500,00	-69.888,83	15.611,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-85.621,69	-85.500,00	-69.888,83	15.611,17

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.393,39	10.000,00	5.013,34	-4.986,66
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	4.300,80	10.000,00	0,00	-10.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	4.853,04	4.853,04
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	92,59	0,00	160,30	160,30
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.294,40	8.000,00	6.258,50	-1.741,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.374,40	7.400,00	5.018,50	-2.381,50
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	860,00	600,00	1.180,00	580,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	60,00	0,00	60,00	60,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	78,00	1.000,00	702,40	-297,60
44110000 Mieten und Pachten	78,00	1.000,00	702,40	-297,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.765,79	19.000,00	11.974,24	-7.025,76
11 Personalaufwendungen	5.510,09	7.300,00	7.877,12	577,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.504,66	6.000,00	6.271,70	271,70
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	148,17	200,00	208,47	8,47
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	857,26	1.100,00	1.177,03	77,03
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	109,94	109,94
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	109,98	109,98
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.360,96	21.500,00	10.189,28	-11.310,72
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	64,35	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	3,45	-96,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.296,61	21.400,00	10.185,83	-11.214,17
14 Abschreibungen	342,26	400,00	542,06	142,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	342,26	400,00	542,06	142,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322,62	1.200,00	936,08	-263,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	219,45	200,00	91,54	-108,46
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	508,18	500,00	440,62	-59,38
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	594,99	500,00	403,92	-96,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.535,93	30.400,00	19.544,54	-10.855,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-6.770,14	-11.400,00	-7.570,30	3.829,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.770,14	-11.400,00	-7.570,30	3.829,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.770,14	-11.400,00	-7.570,30	3.829,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.770,14	-11.400,00	-7.570,30	3.829,70
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-342,26	-400,00	-542,06	-142,06



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	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	20.654,33	16.000,00	14.312,82	-1.687,18
44110000 Mieten und Pachten	17.356,19	16.000,00	14.312,82	-1.687,18
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.298,14	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	511,33	0,00	4.197,69	4.197,69
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	859,97	859,97
45832300 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	288,67	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	222,66	0,00	3.337,72	3.337,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.284,91	19.100,00	21.629,76	2.529,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.139,30	122.000,00	85.827,68	-36.172,32
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.862,46	43.000,00	23.238,92	-19.761,08
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.028,64	8.000,00	1.280,46	-6.719,54
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	204,56	204,56
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.883,54	71.000,00	60.692,94	-10.307,06
52510000 Haltung von Fahrzeugen	364,66	0,00	410,80	410,80
14 Abschreibungen	6.090,78	5.700,00	5.918,80	218,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.721,70	5.700,00	5.918,80	218,80
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	369,08	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.141,18	0,00	2.110,64	2.110,64
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.141,18	0,00	2.110,64	2.110,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.371,26	127.700,00	93.857,12	-33.842,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-77.086,35	-108.600,00	-72.227,36	36.372,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-77.086,35	-108.600,00	-72.227,36	36.372,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-77.086,35	-108.600,00	-72.227,36	36.372,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-77.086,35	-108.600,00	-72.227,36	36.372,64
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.090,78	-5.700,00	-5.918,80	-218,80



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	790,16	0,00	429,35	429,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	790,16	0,00	429,35	429,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	790,16	0,00	429,35	429,35
11 Personalaufwendungen	73.049,50	71.300,00	61.257,47	-10.042,53
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	57.368,18	59.000,00	48.852,83	-10.147,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.863,57	2.000,00	1.990,96	-9,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.149,11	11.400,00	9.410,51	-1.989,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	2.449,92	1.949,92
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	861,06	1.300,00	470,81	-829,19
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	3.620,51	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.060,68	1.000,00	1.182,08	182,08
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,77	100,00	28,94	-71,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-637,63	-1.300,00	-861,06	438,94
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.206,84	-1.200,00	-1.206,84	-6,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.055,91	-1.000,00	-1.060,68	-60,68
14 Abschreibungen	144,90	200,00	144,90	-55,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	144,90	200,00	144,90	-55,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	714,38	800,00	617,03	-182,97
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	714,38	800,00	617,03	-182,97
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.908,78	72.300,00	62.019,40	-10.280,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-73.118,62	-72.300,00	-61.590,05	10.709,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-73.118,62	-72.300,00	-61.590,05	10.709,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-73.118,62	-72.300,00	-61.590,05	10.709,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-73.118,62	-72.300,00	-61.590,05	10.709,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-200,00	-144,90	55,10



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.171,92	40.000,00	42.659,60	2.659,60
43210000 Benutzungsentgelte	76.171,92	40.000,00	42.659,60	2.659,60
07 sonstige ordentliche Erträge	16,23	0,00	1.008,99	1.008,99
45210000 Erstattung von Steuern	9,08	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.008,99	1.008,99
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	7,15	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.188,15	40.000,00	43.668,59	3.668,59
11 Personalaufwendungen	236.689,85	239.300,00	139.082,08	-100.217,92
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	189.057,65	195.900,00	124.297,43	-71.602,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.134,27	6.500,00	4.100,76	-2.399,24
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.589,02	36.700,00	23.372,18	-13.327,82
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.188,13	1.400,00	0,00	-1.400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	17.007,22	7.800,00	11.988,03	4.188,03
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.022,41	5.300,00	470,60	-4.829,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	122,21	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.447,39	-1.400,00	-1.188,13	211,87
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.004,97	-7.800,00	-17.007,22	-9.207,22
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-1.929,16	-1.929,16
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.628,70	-5.300,00	-5.022,41	277,59
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.278,66	2.400,00	5.278,93	2.878,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	289,94	1.000,00	127,77	-872,23
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	414,09	500,00	0,00	-500,00
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.222,00	0,00	5.028,13	5.028,13
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	352,63	900,00	123,03	-776,97
14 Abschreibungen	222,37	300,00	222,37	-77,63
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	222,37	300,00	222,37	-77,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.191,36	4.100,00	864,65	-3.235,35
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	120,25	2.000,00	0,00	-2.000,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	112,32	500,00	43,26	-456,74
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	958,79	1.000,00	821,39	-178,61
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	600,00	0,00	-600,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.382,24	246.100,00	145.448,03	-100.651,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-164.194,09	-206.100,00	-101.779,44	104.320,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-164.194,09	-206.100,00	-101.779,44	104.320,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.194,09	-206.100,00	-101.779,44	104.320,56
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.441,10	-29.000,00	-66.806,84	-37.806,84
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.441,10	-29.000,00	-66.806,84	-37.806,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-263.635,19	-235.100,00	-168.586,28	66.513,72
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-99.663,47	-29.300,00	-67.029,21	-37.729,21



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	914,29	0,00	914,28	914,28
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	914,29	0,00	914,28	914,28
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.529,10	57.000,00	89.575,16	32.575,16
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.529,10	57.000,00	89.575,16	32.575,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.443,39	57.000,00	90.489,44	33.489,44
11 Personalaufwendungen	156.237,56	136.900,00	153.623,97	16.723,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	119.459,18	117.000,00	126.238,22	9.238,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.600,64	3.900,00	3.967,21	67,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.256,01	22.000,00	23.418,54	1.418,54
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	16.980,27	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	300,00	0,00	-300,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.058,54	-6.000,00	0,00	6.000,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-300,00	0,00	300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035,73	1.300,00	667,24	-632,76
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	55,74	0,00	127,77	127,77
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	389,45	300,00	7,76	-292,24
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	180,54	600,00	121,71	-478,29
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	410,00	400,00	410,00	10,00
14 Abschreibungen	1.322,73	1.400,00	1.483,15	83,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.322,73	1.400,00	1.483,15	83,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.446,98	5.100,00	1.672,63	-3.427,37
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	549,25	4.000,00	991,25	-3.008,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	125,08	300,00	30,16	-269,84
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	772,60	800,00	651,13	-148,87
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,05	0,00	0,09	0,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.043,00	144.700,00	157.446,99	12.746,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-111.599,61	-87.700,00	-66.957,55	20.742,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-111.599,61	-87.700,00	-66.957,55	20.742,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-111.599,61	-87.700,00	-66.957,55	20.742,45
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-61.542,51	-16.000,00	-64.107,86	-48.107,86
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-61.542,51	-16.000,00	-64.107,86	-48.107,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-173.142,12	-103.700,00	-131.065,41	-27.365,41
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	914,29	0,00	914,28	914,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-62.865,24	-17.400,00	-65.591,01	-48.191,01



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	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	668,51	2.000,00	1.051,46	-948,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	668,51	2.000,00	1.051,46	-948,54
15 Transferaufwendungen	43.736,00	37.500,00	41.903,00	4.403,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	43.736,00	37.500,00	41.903,00	4.403,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.404,51	39.500,00	42.954,46	3.454,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-44.404,51	-39.500,00	-42.954,46	-3.454,46
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-44.404,51	-39.500,00	-42.954,46	-3.454,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-44.404,51	-39.500,00	-42.954,46	-3.454,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.404,51	-39.500,00	-42.954,46	-3.454,46

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.572,18	80.400,00	86.572,25	6.172,25
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.572,18	80.400,00	86.572,25	6.172,25
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.146,70	8.100,00	9.241,69	1.141,69
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.041,44	8.000,00	9.136,43	1.136,43
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	20.721,99	15.000,00	23.030,04	8.030,04
44110000 Mieten und Pachten	17.009,10	15.000,00	20.899,82	5.899,82
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.712,89	0,00	2.130,22	2.130,22
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	16.660,00	16.660,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	16.660,00	16.660,00
07 sonstige ordentliche Erträge	13.576,97	12.100,00	14.954,12	2.854,12
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.353,95	12.100,00	13.353,95	1.253,95
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	223,02	0,00	1.600,17	1.600,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.017,84	115.600,00	150.458,10	34.858,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.427,71	126.433,36	115.925,43	-10.507,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.150,64	58.500,00	58.303,41	-196,59
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.556,91	3.433,36	3.007,51	-425,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.320,08	2.000,00	353,88	-1.646,12
52310000 Mieten und Pachten	4.887,40	11.000,00	4.831,40	-6.168,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.438,00	51.500,00	48.486,78	-3.013,22
52510000 Haltung von Fahrzeugen	74,68	0,00	942,45	942,45
14 Abschreibungen	157.658,41	151.300,00	155.615,20	4.315,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	157.658,41	151.300,00	155.615,20	4.315,20
15 Transferaufwendungen	3.414,94	0,00	6.000,00	6.000,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.414,94	0,00	6.000,00	6.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322,28	0,00	34.097,68	34.097,68
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	33.320,00	33.320,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	334,91	0,00	172,91	172,91
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	987,37	0,00	604,77	604,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.823,34	277.733,36	311.638,31	33.904,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-133.805,50	-162.133,36	-161.180,21	953,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-133.805,50	-162.133,36	-161.180,21	953,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-133.805,50	-162.133,36	-161.180,21	953,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-133.805,50	-162.133,36	-161.180,21	953,15
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.572,18	80.400,00	86.572,25	6.172,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-157.658,41	-151.300,00	-155.615,20	-4.315,20



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.778,09	700,00	229,93	-470,07
44110000 Mieten und Pachten	545,92	700,00	229,93	-470,07
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.232,17	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.778,09	700,00	229,93	-470,07
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.106,60	152.700,00	132.468,55	-20.231,45
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.508,39	32.700,00	5.598,42	-27.101,58
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	198.598,21	120.000,00	126.870,13	6.870,13
14 Abschreibungen	17.380,04	44.700,00	7.158,22	-37.541,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	17.380,04	44.700,00	7.158,22	-37.541,78
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.514,40	0,00	158,49	158,49
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,06	0,00	0,03	0,03
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.514,34	0,00	158,46	158,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.001,04	197.400,00	139.785,26	-57.614,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-242.222,95	-196.700,00	-139.555,33	57.144,67
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-242.222,95	-196.700,00	-139.555,33	57.144,67
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-242.222,95	-196.700,00	-139.556,33	57.143,67
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.735,70	-25.000,00	-17.881,00	7.119,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.735,70	-25.000,00	-17.881,00	7.119,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-274.958,65	-221.700,00	-157.437,33	64.262,67
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50.115,74	-69.700,00	-25.039,22	44.660,78



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.137,85	159.800,00	159.891,03	91,03
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	194.137,85	159.800,00	159.891,03	91,03
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.713,87	2.000,00	2.250,96	250,96
44110000 Mieten und Pachten	2.250,96	2.000,00	2.250,96	250,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	462,91	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	987,37	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	987,37	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	197.839,09	161.800,00	162.141,99	341,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.930,70	144.946,49	120.394,06	-24.552,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.532,07	31.546,49	24.970,76	-6.575,73
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	196,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	991,44	1.000,00	364,36	-635,64
52310000 Mieten und Pachten	0,00	500,00	8,40	-491,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.211,19	104.900,00	95.050,54	-9.849,46
14 Abschreibungen	207.772,16	173.100,00	173.093,55	-6,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	207.772,16	173.100,00	173.093,55	-6,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.723,80	0,00	2.005,43	2.005,43
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	55,80	0,00	50,38	50,38
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,19	0,19
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.668,00	0,00	1.954,86	1.954,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	345.426,66	318.046,49	295.493,04	-22.553,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-147.587,57	-156.246,49	-133.351,05	22.895,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-147.587,57	-156.246,49	-133.351,05	22.895,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-147.587,57	-156.246,49	-133.351,05	22.895,44
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.177,54	-30.000,00	-36.994,33	-6.994,33
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.177,54	-30.000,00	-36.994,33	-6.994,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-177.765,11	-186.246,49	-170.345,38	15.901,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	194.137,85	159.800,00	159.891,03	91,03
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-237.949,70	-203.100,00	-210.087,88	-6.987,88



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	45.478,32	37.978,32	-7.500,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	23.150,07	23.150,07	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	14.828,25	14.828,25	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	489,50	700,00	906,00	206,00
43110000 Verwaltungsgebühren	489,50	700,00	906,00	206,00
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	10.829,42	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	10.829,42	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	181,20	181,20
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	181,20	181,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.318,92	52.478,32	39.065,52	-13.412,80
11 Personalaufwendungen	384.126,10	348.500,00	343.523,97	-4.976,03
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	291.509,27	295.600,00	301.387,80	5.787,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.347,49	10.300,00	9.963,89	-336,11
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	52.445,86	53.200,00	53.897,93	697,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	14.482,23	17.000,00	4.787,98	-12.212,02
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	45.605,30	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.212,50	5.700,00	4.906,80	-793,20
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	67,69	100,00	25,62	-74,38
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.700,00	0,00	1.700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-17.737,21	-17.000,00	-14.482,23	2.517,77
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.401,32	-11.000,00	-11.401,32	-401,32
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.055,71	-5.700,00	-5.212,50	487,50
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.142,03	163.578,32	111.131,43	-52.446,89
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	52.582,03	162.978,32	110.571,43	-52.406,89
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	560,00	-40,00
14 Abschreibungen	181,20	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	181,20	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	21.222,65	0,00	0,00	0,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	21.222,65	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	458.671,98	512.078,32	454.655,40	-57.422,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-447.353,06	-459.600,00	-415.589,88	44.010,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-447.353,06	-459.600,00	-415.589,88	44.010,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-447.353,06	-459.600,00	-415.589,88	44.010,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-447.353,06	-459.600,00	-415.589,88	44.010,12
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-181,20	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.140,86	141.700,00	142.961,02	1.261,02
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	32.313,17	0,00	2.217,56	2.217,56
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	141.827,69	141.700,00	140.743,46	-956,54
07 sonstige ordentliche Erträge	6.917,40	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.917,40	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.058,26	141.700,00	142.961,02	1.261,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.713,98	20.615,01	0,00	-20.615,01
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.713,98	20.615,01	0,00	-20.615,01
15 Transferaufwendungen	211.451,03	209.900,00	209.824,71	-75,29
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.827,65	0,00	2.827,65	2.827,65
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	208.623,38	209.900,00	206.997,06	-2.902,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	26.157,31	0,00	2.217,56	2.217,56
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	26.045,94	0,00	2.108,73	2.108,73
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	111,37	0,00	108,83	108,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.322,32	230.515,01	212.042,27	-18.472,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-69.264,06	-88.815,01	-69.081,25	19.733,76
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	475,35	2.000,00	0,00	-2.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	475,35	2.000,00	0,00	-2.000,00
21 = Finanzergebnis	-475,35	-2.000,00	0,00	2.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-69.739,41	-90.815,01	-69.081,25	21.733,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-69.739,41	-90.815,01	-69.081,25	21.733,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-69.739,41	-90.815,01	-69.081,25	21.733,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	141.827,69	141.700,00	140.743,46	-956,54



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.361,80	38.800,00	77.676,73	38.876,73
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	13.751,99	0,00	38.066,91	38.066,91
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,81	38.800,00	39.609,82	809,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.361,80	38.800,00	77.676,73	38.876,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531,35	0,00	14.070,29	14.070,29
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	531,35	0,00	14.070,29	14.070,29
15 Transferaufwendungen	59.014,72	58.300,00	59.014,72	714,72
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	800,00	0,00	800,00	800,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	58.300,00	58.214,72	-85,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.220,64	0,00	23.996,62	23.996,62
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	13.116,92	0,00	23.890,44	23.890,44
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	103,72	0,00	106,18	106,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.766,71	58.300,00	97.081,63	38.781,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.404,91	-19.500,00	-19.404,90	95,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	767,51	3.000,00	727,89	-2.272,11
55110000 Zinsaufwendungen / Land	767,51	3.000,00	727,89	-2.272,11
21 = Finanzergebnis	-767,51	-3.000,00	-727,89	2.272,11
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.172,42	-22.500,00	-20.132,79	2.367,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.172,42	-22.500,00	-20.132,79	2.367,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.172,42	-22.500,00	-20.132,79	2.367,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,81	38.800,00	39.609,82	809,82



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.910,27	241.100,00	201.582,00	-39.518,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	55.668,70	175.000,00	122.229,34	-52.770,66
41450000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	597,97	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)	76.643,60	66.100,00	79.352,66	13.252,66
07 sonstige ordentliche Erträge	216,00	0,00	252,00	252,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	216,00	0,00	252,00	252,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.126,27	241.100,00	201.834,00	-39.266,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.833,35	0,00	175.995,39	175.995,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	77.833,35	0,00	175.995,39	175.995,39
15 Transferaufwendungen	110.618,61	95.200,00	129.350,83	34.150,83
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	398,65	0,00	22.202,63	22.202,63
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	31.667,26	0,00	34.071,50	34.071,50
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.476,00	0,00	0,00	0,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.076,70	95.200,00	73.076,70	-22.123,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	124,86	0,00	134,58	134,58
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	124,86	0,00	134,58	134,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.576,82	95.200,00	305.480,80	210.280,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-55.450,55	145.900,00	-103.646,80	-249.546,80
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.173,62	28.000,00	17.051,62	-10.948,38
55110000 Zinsaufwendungen / Land	22.173,62	28.000,00	17.051,62	-10.948,38
21 = Finanzergebnis	-22.173,62	-28.000,00	-17.051,62	10.948,38
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-77.624,17	117.900,00	-120.698,42	-238.598,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-77.624,17	117.900,00	-120.698,42	-238.598,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-77.624,17	117.900,00	-120.698,42	-238.598,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.643,60	66.100,00	79.352,66	13.252,66



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	141.714,30 141.714,30	180.000,00 180.000,00	205.445,80 205.445,80	25.445,80 25.445,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.714,30	180.000,00	205.445,80	25.445,80
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land 53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	151.714,30 10.000,00 141.714,30	0,00 0,00 0,00	246.995,80 41.550,00 205.445,80	246.995,80 41.550,00 205.445,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.714,30	0,00	246.995,80	246.995,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.000,00	180.000,00	-41.550,00	-221.550,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	146,72 146,72	1.000,00 1.000,00	0,00 0,00	-1.000,00 -1.000,00
21 = Finanzergebnis	-146,72	-1.000,00	0,00	1.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.146,72	179.000,00	-41.550,00	-220.550,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.146,72	179.000,00	-41.550,00	-220.550,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.146,72	179.000,00	-41.550,00	-220.550,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.269,09	168.200,00	115.408,28	-52.791,72
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	181.982,05	165.000,00	115.408,28	-49.591,72
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	0,00	-3.200,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.269,09	168.200,00	115.408,28	-52.791,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.574,68	0,00	156.260,49	156.260,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	112.574,68	0,00	156.260,49	156.260,49
15 Transferaufwendungen	160.768,03	5.000,00	1.457,10	-3.542,90
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	516,39	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	155.321,08	0,00	1.457,10	1.457,10
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.930,56	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	151,20	0,00	138,06	138,06
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	151,20	0,00	138,06	138,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.493,91	5.000,00	157.855,65	152.855,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-88.224,82	163.200,00	-42.447,37	-205.647,37
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.664,42	8.000,00	7.746,97	-253,03
55110000 Zinsaufwendungen / Land	3.664,42	8.000,00	7.746,97	-253,03
21 = Finanzergebnis	-3.664,42	-8.000,00	-7.746,97	253,03
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-91.889,24	155.200,00	-50.194,34	-205.394,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-91.889,24	155.200,00	-50.194,34	-205.394,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-91.889,24	155.200,00	-50.194,34	-205.394,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.287,04	3.200,00	0,00	-3.200,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.502,21	9.600,00	97.562,51	87.962,51
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	102.514,52	0,00	85.840,31	85.840,31
41450000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	22.407,02	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	8.974,58	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)	9.606,09	9.600,00	11.722,20	2.122,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.502,21	9.600,00	97.562,51	87.962,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.389,27	0,00	120.142,91	120.142,91
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.927,55	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	98.461,72	0,00	120.142,91	120.142,91
15 Transferaufwendungen	75.126,52	13.600,00	15.669,96	2.069,96
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	20.951,05	0,00	0,00	0,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	992,16	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.745,46	0,00	4.245,65	4.245,65
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	8.640,48	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	30.988,96	0,00	0,00	0,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.808,41	13.600,00	11.424,31	-2.175,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	179,08	0,00	141,81	141,81
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	179,08	0,00	141,81	141,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.694,87	13.600,00	135.954,68	122.354,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.192,66	-4.000,00	-38.392,17	-34.392,17
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.743,41	14.000,00	13.649,90	-350,10
55110000 Zinsaufwendungen / Land	29.743,41	14.000,00	13.649,90	-350,10
21 = Finanzergebnis	-29.743,41	-14.000,00	-13.649,90	350,10
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-68.936,07	-18.000,00	-52.042,07	-34.042,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-68.936,07	-18.000,00	-52.042,07	-34.042,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-68.936,07	-18.000,00	-52.042,07	-34.042,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.606,09	9.600,00	11.722,20	2.122,20



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00 0,00	14.000,00 14.000,00	0,00 0,00	-14.000,00 -14.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	987,42 318,63 668,79	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	987,42	14.000,00	0,00	-14.000,00
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00 0,00 0,00	14.000,00 0,00 14.000,00	446,06 446,06 0,00	-13.553,94 446,06 -14.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	743,10 743,10	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	743,10	14.000,00	446,06	-13.553,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	244,32	0,00	-446,06	-446,06
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge 46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	8.425,74 8.425,74	10.000,00 10.000,00	12.177,85 12.177,85	2.177,85 2.177,85
21 = Finanzergebnis	-8.425,74	-10.000,00	-12.177,85	-2.177,85
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.181,42	-10.000,00	-12.623,91	-2.623,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.181,42	-10.000,00	-12.623,91	-2.623,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.181,42	-10.000,00	-12.623,91	-2.623,91

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.058,75	11.000,00	15.072,30	4.072,30
43110000 Verwaltungsgebühren	15.058,75	11.000,00	15.072,30	4.072,30
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.838,35	60.400,00	68.273,95	7.873,95
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	66.838,35	60.400,00	68.273,95	7.873,95
07 sonstige ordentliche Erträge	108.895,70	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	108.895,70	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.792,80	71.400,00	83.346,25	11.946,25
11 Personalaufwendungen	216.541,31	209.300,00	208.191,06	-1.108,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	167.021,35	203.200,00	203.396,75	196,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.453,06	6.100,00	5.776,25	-323,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	32.634,20	33.700,00	32.580,46	-1.119,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.709,58	2.300,00	3.068,07	768,07
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	14.495,88	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.245,84	2.600,00	2.264,38	-335,62
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	22,80	100,00	24,82	-75,18
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.400,00	0,00	1.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.693,83	-2.300,00	-2.709,58	-409,58
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.073,06	-3.400,00	-3.474,28	-74,28
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-30.400,00	-30.489,97	-89,97
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.274,51	-2.600,00	-2.245,84	354,16
14 Abschreibungen	121,80	0,00	22,77	22,77
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	121,80	0,00	22,77	22,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.663,11	209.300,00	208.213,83	-1.086,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.870,31	-137.900,00	-124.867,58	13.032,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.870,31	-137.900,00	-124.867,58	13.032,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.870,31	-137.900,00	-124.867,58	13.032,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.870,31	-137.900,00	-124.867,58	13.032,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-121,80	0,00	-22,77	-22,77



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	215,33	0,00	277,45	277,45
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	215,33	0,00	277,45	277,45
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	215,33	0,00	277,45	277,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	308,08	10.300,00	0,00	-10.300,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	308,08	8.000,00	0,00	-8.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.300,00	0,00	-2.300,00
14 Abschreibungen	338,44	0,00	449,95	449,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	338,44	0,00	449,95	449,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646,52	10.300,00	449,95	-9.850,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-431,19	-10.300,00	-172,50	10.127,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-431,19	-10.300,00	-172,50	10.127,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-431,19	-10.300,00	-172,50	10.127,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-431,19	-10.300,00	-172,50	10.127,50
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-338,44	0,00	-449,95	-449,95



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	43.008,98	41.000,00	41.002,71	2,71
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	489.213,19	530.000,00	464.400,00	-65.600,00
45110000 Konzessionsabgaben	489.074,10	530.000,00	464.400,00	-65.600,00
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	139,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	489.213,19	530.000,00	464.400,00	-65.600,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.325,08	0,00	10.328,20	10.328,20
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.325,08	0,00	10.328,20	10.328,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.325,08	0,00	10.328,20	10.328,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	478.888,11	530.000,00	454.071,80	-75.928,20
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	65.245,36	65.000,00	65.265,03	265,03
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.245,36	65.000,00	65.265,03	265,03
21 = Finanzergebnis	65.245,36	65.000,00	65.265,03	265,03
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	544.133,47	595.000,00	519.336,83	-75.663,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	544.133,47	595.000,00	519.336,83	-75.663,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	544.133,47	595.000,00	519.336,83	-75.663,17
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43110000 Verwaltungsgebühren	653,77 653,77	300,00 300,00	407,00 407,00	107,00 107,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 0,00	0,00 0,00	7,40 7,40	7,40 7,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	653,77	300,00	414,40	114,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	264.014,00 38.974,36 225.039,64	264.000,00 34.000,00 230.000,00	254.641,48 39.013,44 215.628,04	-9.358,52 5.013,44 -14.371,96
14 Abschreibungen 57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	14,80 14,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.028,80	264.000,00	254.641,48	-9.358,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-263.375,03	-263.700,00	-254.227,08	9.472,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-263.375,03	-263.700,00	-254.227,08	9.472,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-263.375,03	-263.700,00	-254.227,08	9.472,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-263.375,03	-263.700,00	-254.227,08	9.472,92
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14,80	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	2.760,79	0,00	13.996,04	13.996,04
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.760,79	0,00	13.996,04	13.996,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.760,79	0,00	13.996,04	13.996,04
14 Abschreibungen	6.085,36	0,00	20.244,83	20.244,83
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	882,96	882,96
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	6.085,36	0,00	19.361,87	19.361,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.085,36	0,00	20.244,83	20.244,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.324,57	0,00	-6.248,79	-6.248,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.324,57	0,00	-6.248,79	-6.248,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.324,57	0,00	-6.248,79	-6.248,79
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.324,57	0,00	-6.248,79	-6.248,79
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.085,36	0,00	-20.244,83	-20.244,83



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,15	4.000,00	4.048,14	48,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,15	4.000,00	4.048,14	48,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	749,20	1.800,00	798,32	-1.001,68
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	749,20	1.800,00	798,32	-1.001,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.797,35	5.800,00	4.846,46	-953,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.745,35	29.100,00	29.394,96	294,96
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	153,51	1.500,00	5.192,42	3.692,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
52310000 Mieten und Pachten	900,00	900,00	900,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.691,84	25.200,00	23.302,54	-1.897,46
14 Abschreibungen	5.825,00	5.900,00	5.824,99	-75,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.825,00	5.900,00	5.824,99	-75,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.042,54	200,00	609,17	409,17
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	194,26	200,00	192,84	-7,16
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	848,28	0,00	416,33	416,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.612,89	35.200,00	35.829,12	629,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.815,54	-29.400,00	-30.982,66	-1.582,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.815,54	-29.400,00	-30.982,66	-1.582,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.815,54	-29.400,00	-30.982,66	-1.582,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.815,54	-29.400,00	-30.982,66	-1.582,66
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,15	4.000,00	4.048,14	48,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.825,00	-5.900,00	-5.824,99	75,01



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	993.236,61	776.700,00	990.212,92	213.512,92
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	60,00	7.600,00	60,00	-7.540,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	993.176,61	769.100,00	990.152,92	221.052,92
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	460.809,37	393.700,00	478.091,36	84.391,36
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	460.809,37	393.700,00	478.091,36	84.391,36
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	13.490,77	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.490,77	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.064,65	3.800,00	3.237,13	-562,87
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.064,65	3.800,00	3.237,13	-562,87
07 sonstige ordentliche Erträge	107.298,02	79.300,00	110.362,09	31.062,09
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4.912,60	0,00	4.124,70	4.124,70
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	84.774,62	79.300,00	86.837,12	7.537,12
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	299,07	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	15.500,79	0,00	19.400,27	19.400,27
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.810,94	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	263,76	6.000,00	448,20	-5.551,80
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	263,76	6.000,00	448,20	-5.551,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.579.163,18	1.259.500,00	1.582.351,70	322.851,70
11 Personalaufwendungen	382.186,72	373.500,00	311.735,85	-61.764,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	322.403,69	307.700,00	260.752,19	-46.947,81
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.474,81	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.554,17	11.000,00	8.809,63	-2.190,37
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	803,41	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	60.158,62	58.100,00	48.936,54	-9.163,46
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.154,08	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-34.865,45	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.300,00	0,00	-2.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.929,97	5.000,00	4.192,89	-807,11
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	16.472,43	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.356,02	5.400,00	3.095,95	-2.304,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	82,09	100,00	52,75	-47,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-760,24	-2.300,00	0,00	2.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.466,09	-5.000,00	-4.929,97	70,03
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.118,11	-4.100,00	-4.118,11	-18,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.992,68	-5.400,00	-4.356,02	1.043,98
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	700,00	-700,00	-1.400,00
12 Versorgungsaufwendungen	-12.432,30	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-12.432,30	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.100,87	5.200,00	241,68	-4.958,32
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.170,04	0,00	45,22	45,22
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	885,85	1.000,00	0,00	-1.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	44,98	200,00	196,46	-3,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
14 Abschreibungen	1.844.820,52	1.541.700,00	1.823.530,76	281.830,76
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.831.172,55	1.541.700,00	1.815.192,49	273.492,49



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.968,55	1.968,55
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12.057,41	0,00	5.368,01	5.368,01
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.590,56	0,00	1.001,71	1.001,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	26.410,15	200,00	0,00	-200,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	26.410,15	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.247.085,96	1.920.600,00	2.135.508,29	214.908,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-667.922,78	-661.100,00	-553.156,59	107.943,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-667.922,78	-661.100,00	-553.156,59	107.943,41
24 - außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-2,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-667.924,78	-661.100,00	-553.156,59	107.943,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-667.924,78	-661.100,00	-553.156,59	107.943,41
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	993.176,61	769.100,00	990.152,92	221.052,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.844.820,52	-1.541.700,00	-1.823.530,76	-281.830,76



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.348,82	1.300,00	3.299,16	1.999,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.348,82	1.300,00	3.299,16	1.999,16
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	45,33	45,33
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	45,33	45,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.348,82	1.300,00	3.344,49	2.044,49
14 Abschreibungen	4.041,64	4.100,00	7.450,30	3.350,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.041,64	4.100,00	7.450,30	3.350,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.041,64	4.100,00	7.450,30	3.350,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.692,82	-2.800,00	-4.105,81	-1.305,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.692,82	-2.800,00	-4.105,81	-1.305,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.692,82	-2.800,00	-4.105,81	-1.305,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.692,82	-2.800,00	-4.105,81	-1.305,81
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.348,82	1.300,00	3.299,16	1.999,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.041,64	-4.100,00	-7.450,30	-3.350,30



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,17	5.400,00	5.454,14	54,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,17	5.400,00	5.454,14	54,14
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,17	5.400,00	5.454,14	54,14
14 Abschreibungen	13.095,13	13.100,00	13.089,07	-10,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.095,13	13.100,00	13.089,07	-10,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.095,13	13.100,00	13.089,07	-10,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.640,96	-7.700,00	-7.634,93	65,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.640,96	-7.700,00	-7.634,93	65,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.640,96	-7.700,00	-7.634,93	65,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.640,96	-7.700,00	-7.634,93	65,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,17	5.400,00	5.454,14	54,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.095,13	-13.100,00	-13.089,07	10,93



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.598,82	38.700,00	43.117,06	4.417,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.598,82	38.700,00	43.117,06	4.417,06
07 sonstige ordentliche Erträge	1.602,04	1.600,00	1.625,84	25,84
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.602,04	1.600,00	1.625,84	25,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.200,86	40.300,00	44.742,90	4.442,90
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	74.604,90	70.000,00	83.330,25	13.330,25
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	74.553,94	70.000,00	83.330,25	13.330,25
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	50,96	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.604,90	70.500,00	83.330,25	12.830,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.404,04	-30.200,00	-38.587,35	-8.387,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.404,04	-30.200,00	-38.587,35	-8.387,35
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.404,04	-30.200,00	-38.588,35	-8.388,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.404,04	-30.200,00	-38.588,35	-8.388,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.598,82	38.700,00	43.117,06	4.417,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-74.604,90	-70.000,00	-83.330,25	-13.330,25



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.951,79	29.000,00	34.752,92	5.752,92
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.951,79	29.000,00	34.752,92	5.752,92
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,93	1.100,00	1.175,94	75,94
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,93	1.100,00	1.175,94	75,94
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,57	2.900,00	2.950,59	50,59
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,57	2.900,00	2.950,59	50,59
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.078,29	33.000,00	38.879,45	5.879,45
14 Abschreibungen	52.887,29	47.500,00	55.589,02	8.089,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52.887,29	47.500,00	55.589,02	8.089,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.887,29	47.500,00	55.589,02	8.089,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.809,00	-14.500,00	-16.709,57	-2.209,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.809,00	-14.500,00	-16.709,57	-2.209,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.809,00	-14.500,00	-16.709,57	-2.209,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.809,00	-14.500,00	-16.709,57	-2.209,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	32.951,79	29.000,00	34.752,92	5.752,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52.887,29	-47.500,00	-55.589,02	-8.089,02



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
14 Abschreibungen	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,47	-1.300,00	-1.152,47	147,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-1.300,00	-1.152,47	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	-1.300,00	-1.152,47	147,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-1.300,00	-1.152,47	147,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,93	-4.200,00	-11.893,93	-7.693,93



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.629,89	0,00	51,67	51,67
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	218.629,89	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	51,67	51,67
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	127,01	0,00	617,62	617,62
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	127,01	0,00	617,62	617,62
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,74	0,00	625,74	625,74
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	210,74	0,00	625,74	625,74
07 sonstige ordentliche Erträge	290,18	0,00	461,10	461,10
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	290,18	0,00	461,10	461,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.257,82	0,00	1.756,13	1.756,13
11 Personalaufwendungen	294.240,50	281.400,00	277.884,65	-3.515,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	230.383,02	234.100,00	211.165,85	-22.934,15
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	467,87	0,00	2.874,67	2.874,67
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.227,76	8.200,00	7.156,22	-1.043,78
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	81,47	0,00	400,82	400,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	43.538,00	45.200,00	40.604,91	-4.595,09
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	349,96	0,00	2.138,75	2.138,75
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	4.070,32	0,00	21.259,44	21.259,44
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.600,00	661,30	-938,70
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.647,92	6.500,00	2.834,54	-3.665,46
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	20.636,41	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.975,70	4.300,00	3.322,07	-977,93
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	20,16	100,00	22,11	-77,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.600,00	0,00	1.600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.002,26	-6.500,00	-3.647,92	2.852,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.393,53	-6.200,00	-6.932,41	-732,41
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.762,30	-4.300,00	-3.975,70	324,30
12 Versorgungsaufwendungen	22.493,70	0,00	-5.414,24	-5.414,24
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	23.393,00	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-899,30	0,00	-5.414,24	-5.414,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.524,19	348.000,00	196.099,26	-151.900,74
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	170.680,22	250.000,00	181.582,99	-68.417,01
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	19.157,03	20.000,00	13.813,50	-6.186,50
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	9.015,45	50.000,00	0,00	-50.000,00
52310000 Mieten und Pachten	297,50	8.000,00	632,56	-7.367,44
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	373,99	5.000,00	70,21	-4.929,79
14 Abschreibungen	1.005,99	1.000,00	1.239,34	239,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.005,99	1.000,00	1.239,34	239,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	517.264,38	630.400,00	469.809,01	-160.590,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-298.006,56	-630.400,00	-468.052,88	162.347,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-298.006,56	-630.400,00	-468.052,88	162.347,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-298.006,56	-630.400,00	-468.052,88	162.347,12



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-204.245,80	-93.000,00	-123.902,31	-30.902,31
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-204.245,80	-93.000,00	-123.902,31	-30.902,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-502.252,36	-723.400,00	-591.955,19	131.444,81
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	51,67	51,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-205.251,79	-94.000,00	-125.141,65	-31.141,65



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.665,29	2.500,00	17.665,30	15.165,30
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.665,29	2.500,00	17.665,30	15.165,30
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.016,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.016,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.681,29	8.500,00	17.665,30	9.165,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.774,80	4.500,00	0,00	-4.500,00
52310000 Mieten und Pachten	500,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.274,80	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	21.667,19	21.700,00	21.667,17	-32,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.667,19	21.700,00	21.667,17	-32,83
15 Transferaufwendungen	4.241,20	4.000,00	0,00	-4.000,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.241,20	4.000,00	0,00	-4.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	428,40	428,40
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	428,40	428,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.683,19	30.200,00	22.095,57	-8.104,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.001,90	-21.700,00	-4.430,27	17.269,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.001,90	-21.700,00	-4.430,27	17.269,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.001,90	-21.700,00	-4.430,27	17.269,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.001,90	-21.700,00	-4.430,27	17.269,73
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.665,29	2.500,00	17.665,30	15.165,30
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.667,19	-21.700,00	-21.667,17	32,83



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.600,69	0,00	0,00	0,00
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	91.600,69	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.243,96	0,00	3.182,49	3.182,49
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.243,96	0,00	3.182,49	3.182,49
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.445,89	5.445,89
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	5.445,89	5.445,89
07 sonstige ordentliche Erträge	3.381,76	0,00	9.935,64	9.935,64
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.381,76	0,00	9.935,64	9.935,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.226,41	0,00	18.564,02	18.564,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	391.604,01	463.000,00	357.747,92	-105.252,08
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	91.600,69	140.000,00	71.748,89	-68.251,11
52310000 Mieten und Pachten	1.357,91	3.000,00	1.209,40	-1.790,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	298.645,41	320.000,00	284.789,63	-35.210,37
14 Abschreibungen	1.648,97	0,00	1.236,73	1.236,73
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.648,97	0,00	1.236,73	1.236,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.431,92	0,00	44.654,42	44.654,42
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	16.431,92	0,00	44.654,42	44.654,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	409.684,90	463.000,00	403.639,07	-59.360,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-311.458,49	-463.000,00	-385.075,05	77.924,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-311.458,49	-463.000,00	-385.075,05	77.924,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-311.458,49	-463.000,00	-385.075,05	77.924,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-311.458,49	-463.000,00	-385.075,05	77.924,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.648,97	0,00	-1.236,73	-1.236,73



Teilergebnisrechnung 2018

54.0.02.400

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.400 Unterhaltung von Anlegestegen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	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 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	896,07 896,07	1.429,69 1.429,69	1.916,00 1.916,00	486,31 486,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	896,07	1.429,69	1.916,00	486,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-896,07	-1.429,69	-1.916,00	-486,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-896,07	-1.429,69	-1.916,00	-486,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-896,07	-1.429,69	-1.916,00	-486,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-896,07	-1.429,69	-1.916,00	-486,31

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.294,71	21.000,00	12.960,80	-8.039,20
43110000 Verwaltungsgebühren	4.312,00	6.000,00	3.416,00	-2.584,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	11.982,71	15.000,00	9.544,80	-5.455,20
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20,48	20,48
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	20,48	20,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.294,71	21.000,00	12.981,28	-8.018,72
14 Abschreibungen	152,85	0,00	81,81	81,81
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	152,85	0,00	81,81	81,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152,85	0,00	81,81	81,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	16.141,86	21.000,00	12.899,47	-8.100,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	16.141,86	21.000,00	12.899,47	-8.100,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	16.141,86	21.000,00	12.899,47	-8.100,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	16.141,86	21.000,00	12.899,47	-8.100,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-152,85	0,00	-81,81	-81,81



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.145,83	5.145,83
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	5.145,83	5.145,83
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297.518,03	298.000,00	294.518,46	-3.481,54
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	297.518,03	298.000,00	294.518,46	-3.481,54
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	18.784,94	18.784,94
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	18.784,94	18.784,94
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.518,03	298.000,00	318.449,23	20.449,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.843,36	217.000,00	216.761,58	-238,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	344,31	344,31
52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	243.843,36	215.000,00	212.507,50	-2.492,50
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	3.909,77	3.909,77
14 Abschreibungen	3.856,33	0,00	141.704,90	141.704,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	5.149,23	5.149,23
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.327,33	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	134.769,50	134.769,50
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2.529,00	0,00	1.786,17	1.786,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.699,69	217.000,00	358.466,48	141.466,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	49.818,34	81.000,00	-40.017,25	-121.017,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	49.818,34	81.000,00	-40.017,25	-121.017,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	49.818,34	81.000,00	-40.017,25	-121.017,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.245,80	95.000,00	123.902,31	28.902,31
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.245,80	95.000,00	123.902,31	28.902,31
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-193.950,40	-67.000,00	-140.362,06	-73.362,06
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-193.950,40	-67.000,00	-140.362,06	-73.362,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	60.113,74	109.000,00	-56.477,00	-165.477,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	204.245,80	95.000,00	129.048,14	34.048,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-197.806,73	-67.000,00	-282.066,96	-215.066,96



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.860,34	31.600,00	52.194,49	20.594,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.860,34	31.600,00	52.194,49	20.594,49
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	15.881,75	4.800,00	1.504,83	-3.295,17
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	15.881,75	4.800,00	1.504,83	-3.295,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.047,09	36.700,00	54.004,32	17.304,32
11 Personalaufwendungen	148.145,90	120.600,00	119.397,62	-1.202,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	100.544,33	104.900,00	104.529,99	-370,01
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.088,67	3.500,00	3.316,35	-183,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.491,46	20.400,00	20.225,40	-174,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.135,61	700,00	1.516,90	816,90
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	32.012,38	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.582,68	1.400,00	1.621,43	221,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	0,00	0,00	174,77	174,77
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.009,48	-700,00	-2.135,61	-1.435,61
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-8.268,93	-8.200,00	-8.268,93	-68,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.430,82	-1.400,00	-1.582,68	-182,68
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.219,21	20.740,59	2.545,89	-18.194,70
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.219,21	20.740,59	2.545,89	-18.194,70
14 Abschreibungen	72.879,73	58.700,00	75.305,15	16.605,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	72.879,73	58.700,00	75.305,15	16.605,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.244,84	200.040,59	197.248,66	-2.791,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-160.197,75	-163.340,59	-143.244,34	20.096,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160.197,75	-163.340,59	-143.244,34	20.096,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160.197,75	-163.340,59	-143.244,34	20.096,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-160.197,75	-163.340,59	-143.244,34	20.096,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	50.860,34	31.600,00	52.194,49	20.594,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-72.879,73	-58.700,00	-75.305,15	-16.605,15



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.696,07	20.000,00	27.319,78	7.319,78
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	27.696,07	20.000,00	27.319,78	7.319,78
07 sonstige ordentliche Erträge	11,16	0,00	13,39	13,39
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	11,16	0,00	13,39	13,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.707,23	20.000,00	27.333,17	7.333,17
14 Abschreibungen	33.777,51	32.900,00	33.147,28	247,28
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	33.777,51	32.900,00	33.147,28	247,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.777,51	32.900,00	33.147,28	247,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.070,28	-12.900,00	-5.814,11	7.085,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.070,28	-12.900,00	-5.814,11	7.085,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.070,28	-12.900,00	-5.814,11	7.085,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.070,28	-12.900,00	-5.814,11	7.085,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.696,07	20.000,00	27.319,78	7.319,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33.777,51	-32.900,00	-33.147,28	-247,28



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	3.450,00	1.000,00	723,82	-276,18
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	3.450,00	1.000,00	723,82	-276,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.450,00	1.000,00	723,82	-276,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	23.850,00	14.643,35	-9.206,65
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	23.850,00	10.374,46	-13.475,54
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	4.268,89	4.268,89
14 Abschreibungen	580,00	0,00	435,00	435,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	580,00	0,00	435,00	435,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	824,04	800,00	659,22	-140,78
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	824,04	800,00	659,22	-140,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.404,04	24.650,00	15.737,57	-8.912,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.045,96	-23.650,00	-15.013,75	8.636,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.045,96	-23.650,00	-15.013,75	8.636,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.045,96	-23.650,00	-15.013,75	8.636,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.045,96	-23.650,00	-15.013,75	8.636,25
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-580,00	0,00	-435,00	-435,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.608,28	3.300,00	13.190,34	9.890,34
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	6.882,06	6.882,06
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	300,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.308,28	3.300,00	6.308,28	3.008,28
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.462,00	3.500,00	3.104,00	-396,00
43110000 Verwaltungsgebühren	4.462,00	3.500,00	3.104,00	-396,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	10.434,69	9.028,21	10.765,90	1.737,69
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.434,69	9.028,21	10.765,90	1.737,69
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.837,29	100.000,00	100.715,70	715,70
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	79.837,29	100.000,00	100.715,70	715,70
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	430,30	330,30
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	297,05	297,05
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	9,70	9,70
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	123,55	123,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.342,26	115.928,21	128.206,24	12.278,03
11 Personalaufwendungen	1.323.741,17	1.269.500,00	1.274.670,23	5.170,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.022.696,66	1.055.800,00	1.045.539,91	-10.260,09
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	33.287,95	36.800,00	34.788,24	-2.011,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	201.918,70	208.700,00	204.988,78	-3.711,22
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.349,54	6.100,00	1.813,95	-4.286,05
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.740,72	18.700,00	12.371,02	-6.328,98
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	102.882,49	0,00	21.814,55	21.814,55
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	14.498,77	16.700,00	16.002,51	-697,49
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	396,29	500,00	180,23	-319,77
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.681,75	-6.100,00	-3.349,54	2.750,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.690,48	-19.200,00	-7.740,72	11.459,28
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-33.617,60	-31.800,00	-37.239,93	-5.439,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-14.690,12	-16.700,00	-14.498,77	2.201,23
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.327,68	367.929,59	315.698,93	-52.230,66
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	126.082,70	151.716,79	137.536,09	-14.180,70
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	93.494,71	113.712,80	114.304,94	592,14
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.400,93	4.000,00	205,66	-3.794,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	13.526,31	18.000,00	15.413,43	-2.586,57
52310000 Mieten und Pachten	2.388,83	6.000,00	7.608,27	1.608,27
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.120,28	40.000,00	22.401,33	-17.598,67
52510000 Haltung von Fahrzeugen	511,64	15.000,00	158,75	-14.841,25
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	113,92	200,00	186,53	-13,47
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	820,76	1.300,00	810,09	-489,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.867,60	18.000,00	17.073,84	-926,16
14 Abschreibungen	9.026,20	8.600,00	10.498,10	1.898,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.987,40	8.600,00	10.498,10	1.898,10
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	38,80	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	329,55	2.000,00	628,25	-1.371,75
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	400,00	400,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.500,00	228,25	-1.271,75
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	329,55	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.606.424,60	1.648.029,59	1.601.495,51	-46.534,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.505.082,34	-1.532.101,38	-1.473.289,27	58.812,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.505.082,34	-1.532.101,38	-1.473.289,27	58.812,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.505.082,34	-1.532.101,38	-1.473.289,27	58.812,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	199.720,06	113.000,00	149.747,00	36.747,00
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	199.720,06	113.000,00	149.747,00	36.747,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.305.362,28	-1.419.101,38	-1.323.542,27	95.559,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	206.028,34	116.300,00	156.055,28	39.755,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.026,20	-8.600,00	-10.498,10	-1.898,10



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83,40	0,00	38,67	38,67
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	83,40	0,00	38,67	38,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83,40	0,00	38,67	38,67
11 Personalaufwendungen	28.697,96	27.700,00	24.705,31	-2.994,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	23.197,52	23.200,00	25.360,03	2.160,03
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	745,29	800,00	842,17	42,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.485,08	4.500,00	4.785,18	285,18
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.161,00	0,00	543,98	543,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.376,85	2.100,00	2.332,83	232,83
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	2.643,54	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	216,90	216,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	43,25	43,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-2.161,00	-2.161,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.030,14	-2.100,00	-6.376,85	-4.276,85
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-881,18	-800,00	-881,18	-81,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.323,36	22.400,00	6.307,19	-16.092,81
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.323,36	21.000,00	6.307,19	-14.692,81
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	700,13	700,00	1.050,19	350,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	700,13	700,00	1.050,19	350,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.721,45	50.800,00	32.062,69	-18.737,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-34.638,05	-50.800,00	-32.024,02	18.775,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.638,05	-50.800,00	-32.024,02	18.775,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.638,05	-50.800,00	-32.024,02	18.775,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.638,05	-50.800,00	-32.024,02	18.775,98
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-700,13	-700,00	-1.050,19	-350,19



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.409,92	11.500,00	13.085,90	1.585,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.409,92	11.500,00	13.085,90	1.585,90
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	393,00	0,00	532,50	532,50
44110000 Mieten und Pachten	393,00	0,00	532,50	532,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403.173,11	440.000,00	430.729,94	-9.270,06
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	403.173,11	440.000,00	430.729,94	-9.270,06
07 sonstige ordentliche Erträge	1.380,00	0,00	1.540,00	1.540,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.380,00	0,00	1.540,00	1.540,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.356,03	451.500,00	445.888,34	-5.611,66
11 Personalaufwendungen	324.575,44	325.800,00	313.691,46	-12.108,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	255.173,35	271.000,00	257.037,98	-13.962,02
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.335,29	9.200,00	8.836,81	-363,19
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.575,77	52.300,00	49.526,20	-2.773,80
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.548,99	1.200,00	5.914,92	4.714,92
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.257,71	9.700,00	4.101,19	-5.598,81
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	18.872,73	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.971,70	4.900,00	3.466,43	-1.433,57
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	106,83	200,00	115,78	-84,22
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.655,94	-1.200,00	-1.548,99	-348,99
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.739,46	-9.700,00	-3.257,71	6.442,29
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.972,92	-6.900,00	-6.529,45	370,55
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.898,61	-4.900,00	-3.971,70	928,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.616,72	195.000,00	114.911,57	-80.088,43
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	39.554,25	100.000,00	56.463,16	-43.536,84
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	372,73	2.500,00	1.662,08	-837,92
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.882,27	11.000,00	3.634,78	-7.365,22
52310000 Mieten und Pachten	3.032,22	8.000,00	3.109,91	-4.890,09
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.159,71	25.000,00	14.770,80	-10.229,20
52510000 Haltung von Fahrzeugen	7.960,02	9.000,00	7.588,68	-1.411,32
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.053,68	4.000,00	1.960,11	-2.039,89
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	500,00	260,26	-239,74
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19.601,84	35.000,00	25.461,79	-9.538,21
14 Abschreibungen	23.183,95	17.800,00	24.557,39	6.757,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.183,95	17.800,00	24.557,39	6.757,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.659,64	17.400,00	15.570,73	-1.829,27
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	2.162,51	662,51
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.694,90	1.800,00	1.692,92	-107,08
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	321,84	1.500,00	417,38	-1.082,62
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	13.642,90	12.600,00	10.914,32	-1.685,68
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	383,60	383,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	453.035,75	556.000,00	468.731,15	-87.268,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.679,72	-104.500,00	-22.842,81	81.657,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.679,72	-104.500,00	-22.842,81	81.657,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.679,72	-104.500,00	-22.842,81	81.657,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.679,72	-104.500,00	-22.842,81	81.657,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.409,92	11.500,00	13.085,90	1.585,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-23.183,95	-17.800,00	-24.557,39	-6.757,39



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.356,98	138.300,00	180.900,67	42.600,67
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	10.368,40	10.368,40
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.501,55	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	720,00	0,00	1.556,11	1.556,11
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	173.135,43	138.300,00	168.976,16	30.676,16
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	53.742,51	50.000,00	58.702,85	8.702,85
44110000 Mieten und Pachten	50.840,22	50.000,00	45.300,00	-4.700,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.902,29	0,00	13.402,85	13.402,85
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	805,04	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	805,04	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8.249,21	8.200,00	8.249,21	49,21
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.249,21	8.200,00	8.249,21	49,21
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.153,74	196.600,00	247.852,73	51.252,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.215,55	167.200,00	153.963,42	-13.236,58
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	73.034,12	70.000,00	73.413,44	3.413,44
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.951,39	0,00	132,69	132,69
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	78.230,04	97.200,00	80.417,29	-16.782,71
14 Abschreibungen	257.194,85	250.700,00	252.589,04	1.889,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	257.194,85	250.700,00	252.589,04	1.889,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.368,22	900,00	8.273,63	7.373,63
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.022,99	900,00	713,28	-186,72
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.345,23	0,00	7.560,35	7.560,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.778,62	418.800,00	414.826,09	-3.973,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-177.624,88	-222.200,00	-166.973,36	55.226,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-177.624,88	-222.200,00	-166.973,36	55.226,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-177.624,88	-222.200,00	-166.973,36	55.226,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-177.624,88	-222.200,00	-166.973,36	55.226,64
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	173.135,43	138.300,00	168.976,16	30.676,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-257.194,85	-250.700,00	-252.589,04	-1.889,04



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.414,36	58.000,00	58.239,31	239,31
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	58.414,36	58.000,00	58.239,31	239,31
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.414,36	58.000,00	58.239,31	239,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.117,90	72.000,00	61.542,54	-10.457,46
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	283,39	11.000,00	628,00	-10.372,00
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	60.834,51	61.000,00	60.914,54	-85,46
14 Abschreibungen	195,82	0,00	31.427,91	31.427,91
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	84,10	0,00	18.150,33	18.150,33
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	0,00	0,00	13.168,63	13.168,63
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	111,72	0,00	108,95	108,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.313,72	72.000,00	92.970,45	20.970,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-2.899,36	-14.000,00	-34.731,14	-20.731,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.899,36	-14.000,00	-34.731,14	-20.731,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.899,36	-14.000,00	-34.731,14	-20.731,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.899,36	-14.000,00	-34.731,14	-20.731,14
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-195,82	0,00	-31.427,91	-31.427,91



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.819,80	1.800,00	10.230,84	8.430,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.819,80	1.800,00	10.230,84	8.430,84
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.832,00	35.500,00	40.110,00	4.610,00
43110000 Verwaltungsgebühren	7.749,00	3.500,00	7.574,00	4.074,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	31.083,00	32.000,00	32.536,00	536,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	61.955,59	45.000,00	65.952,67	20.952,67
44110000 Mieten und Pachten	61.955,59	45.000,00	65.952,67	20.952,67
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.106,83	10.500,00	9.787,84	-712,16
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	13.875,53	10.500,00	9.521,92	-978,08
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	231,30	0,00	265,92	265,92
07 sonstige ordentliche Erträge	293,00	0,00	1.530,09	1.530,09
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.530,09	1.530,09
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	36,00	0,00	0,00	0,00
45832300 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	257,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.007,22	92.800,00	127.611,44	34.811,44
11 Personalaufwendungen	70.289,70	65.000,00	65.748,62	748,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	53.403,26	54.200,00	55.820,29	1.620,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.729,50	2.000,00	1.863,55	-136,45
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.386,84	10.400,00	10.692,24	292,24
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.517,16	1.600,00	565,08	-1.034,92
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	4.925,59	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	960,83	500,00	927,31	427,31
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-991,62	-1.600,00	-1.517,16	82,84
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.641,86	-1.600,00	-1.641,86	-41,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-500,00	-960,83	-460,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.898,95	87.600,00	50.888,06	-36.711,94
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	21.561,93	30.000,00	6.931,64	-23.068,36
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	957,67	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.683,62	10.000,00	5.585,10	-4.414,90
52310000 Mieten und Pachten	0,00	6.000,00	154,70	-5.845,30
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.471,03	18.000,00	22.677,53	4.677,53
52510000 Haltung von Fahrzeugen	8.968,14	11.000,00	14.328,90	3.328,90
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.079,32	4.000,00	1.089,60	-2.910,40
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	70,70	600,00	0,00	-600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.106,54	6.000,00	120,59	-5.879,41
14 Abschreibungen	24.358,35	17.700,00	21.566,89	3.866,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	24.028,76	17.700,00	18.816,37	1.116,37
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	178,90	0,00	534,91	534,91
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	8,71	8,71
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	150,69	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	360,90	360,90
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.846,00	1.846,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.562,87	4.300,00	2.187,28	-2.112,72



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	195,76	300,00	197,61	-102,39
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.500,00	95,99	-1.404,01
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	2.367,11	2.000,00	1.893,68	-106,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.109,87	174.600,00	140.390,85	-34.209,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.102,65	-81.800,00	-12.779,41	69.020,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.102,65	-81.800,00	-12.779,41	69.020,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.102,65	-81.800,00	-12.779,41	69.020,59
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.516,00	-21.000,00	-27.938,62	-6.938,62
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.516,00	-21.000,00	-27.938,62	-6.938,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-52.618,65	-102.800,00	-40.718,03	62.081,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.819,80	1.800,00	10.230,84	8.430,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50.874,35	-38.700,00	-49.505,51	-10.805,51



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.907,20	56.142,40	33.277,61	-22.864,79
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	14.258,00	15.642,40	16.628,40	986,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	24.000,00	0,00	-24.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,38	700,00	768,39	68,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.907,20	56.142,40	33.277,61	-22.864,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.911,63	44.259,74	20.760,70	-23.499,04
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	22.182,66	42.259,74	20.211,89	-22.047,85
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.728,97	2.000,00	548,81	-1.451,19
14 Abschreibungen	768,38	800,00	768,39	-31,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,38	800,00	768,39	-31,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.680,01	45.059,74	21.529,09	-23.530,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.227,19	11.082,66	11.748,52	665,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.227,19	11.082,66	11.748,52	665,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	4.227,19	11.082,66	11.748,52	665,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.227,19	11.082,66	11.748,52	665,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,38	700,00	768,39	68,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,38	-800,00	-768,39	31,61



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	36.000,00 36.000,00	36.000,00 36.000,00	36.000,00 36.000,00	0,00 0,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i> 45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	86,57 75,02 11,55	0,00 0,00 0,00	578,49 481,93 96,56	578,49 481,93 96,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.086,57	36.000,00	36.578,49	578,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	214,44 214,44	10.000,00 10.000,00	6.246,29 6.246,29	-3.753,71 -3.753,71
14 Abschreibungen 57313000 <i>Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen</i> 57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i> 57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	570,28 189,90 314,80 65,58	570,28 189,90 314,80 65,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54412000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer</i> 54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	5,65 0,10 5,55	5,65 0,10 5,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	214,44	10.000,00	6.822,22	-3.177,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	35.872,13	26.000,00	29.756,27	3.756,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	35.872,13	26.000,00	29.756,27	3.756,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	35.872,13	26.000,00	29.756,27	3.756,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	35.872,13	26.000,00	29.756,27	3.756,27
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-570,28	-570,28



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.000,00	21.577,21	1.577,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.011,87	3.400,00	3.067,22	-332,78
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.011,87	3.400,00	3.067,22	-332,78
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	37.446,79	37.900,00	37.502,14	-397,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.869,58	-17.900,00	-15.924,93	1.975,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.869,58	-17.900,00	-15.924,93	1.975,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.869,58	-17.900,00	-15.924,93	1.975,07
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44,75	-63.000,00	-1.438,57	61.561,43
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44,75	-63.000,00	-1.438,57	61.561,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.914,33	-80.900,00	-17.363,50	63.536,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.479,67	-97.500,00	-35.873,49	61.626,51



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.701,34	20.100,00	18.105,33	-1.994,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.503,00	20.000,00	17.907,00	-2.093,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,34	100,00	198,33	98,33
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	362,25	0,00	2.506,50	2.506,50
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	362,25	0,00	2.506,50	2.506,50
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	363,30	363,30
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	363,30	363,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.052,54	31.000,00	31.964,09	964,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.016,42	26.500,00	21.676,52	-4.823,48
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.445,95	14.000,00	12.676,47	-1.323,53
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.570,47	12.500,00	9.000,05	-3.499,95
14 Abschreibungen	26.706,07	23.300,00	24.554,15	1.254,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.590,37	23.300,00	23.266,17	-33,83
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	115,70	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.175,98	1.175,98
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	112,00	112,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	751,89	0,00	454,85	454,85
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	751,89	0,00	454,85	454,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.474,38	49.800,00	46.685,52	-3.114,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.421,84	-18.800,00	-14.721,43	4.078,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.421,84	-18.800,00	-14.721,43	4.078,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.421,84	-18.800,00	-14.721,43	4.078,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.421,84	-18.800,00	-14.721,43	4.078,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.706,07	-23.300,00	-24.554,15	-1.254,15



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65,08	0,00	65,06	65,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	65,08	0,00	65,06	65,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	65,08	0,00	65,06	65,06
11 Personalaufwendungen	147.141,14	129.400,00	129.405,05	5,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	106.692,47	109.400,00	110.202,65	802,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.396,34	3.700,00	3.616,63	-83,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.668,47	21.200,00	21.278,69	78,69
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleizeitüberhänge	1.579,46	2.400,00	1.423,20	-976,80
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	20.259,90	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.787,43	2.000,00	1.297,07	-702,93
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,11	100,00	18,68	-81,32
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleizeitüberhänge	-387,17	-2.400,00	-1.579,46	820,54
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.064,98	-5.000,00	-5.064,98	-64,98
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.807,89	-2.000,00	-1.787,43	212,57
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.338,70	2.000,00	1.928,52	-71,48
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27.006,95	500,00	596,77	96,77
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.331,75	1.500,00	1.331,75	-168,25
14 Abschreibungen	81,34	100,00	81,35	-18,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81,34	100,00	81,35	-18,65
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	300,00	300,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	300,00	300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	319,60	2.000,00	14,88	-1.985,12
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	319,60	2.000,00	14,88	-1.985,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.880,78	133.500,00	131.729,80	-1.770,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-175.815,70	-133.500,00	-131.664,74	1.835,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-175.815,70	-133.500,00	-131.664,74	1.835,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-175.815,70	-133.500,00	-131.664,74	1.835,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-175.815,70	-133.500,00	-131.664,74	1.835,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65,08	0,00	65,06	65,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81,34	-100,00	-81,35	18,65



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.350,86	5.000,00	1.859,89	-3.140,11
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.350,86	5.000,00	1.859,89	-3.140,11
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.501,55	10.666,40	173,42	-10.492,98
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	2.501,55	10.666,40	173,42	-10.492,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.852,41	15.666,40	2.033,31	-13.633,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.852,41	-15.666,40	-2.033,31	13.633,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.852,41	-15.666,40	-2.033,31	13.633,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.852,41	-15.666,40	-2.033,31	13.633,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.852,41	-15.666,40	-2.033,31	13.633,09

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.099,40	2.900,00	4.099,41	1.199,41
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.099,40	2.900,00	4.099,41	1.199,41
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.638,22	5.000,00	5.123,06	123,06
44110000 Mieten und Pachten	3.638,22	5.000,00	5.123,06	123,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.737,62	7.900,00	9.222,47	1.322,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564,06	2.300,00	574,17	-1.725,83
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	499,80	700,00	520,62	-179,38
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	64,26	600,00	53,55	-546,45
14 Abschreibungen	4.873,88	4.600,00	4.555,71	-44,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.873,88	4.600,00	4.555,71	-44,29
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.099,32	1.400,00	642,60	-757,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	403,17	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	696,15	900,00	642,60	-257,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.537,26	8.300,00	5.772,48	-2.527,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.200,36	-400,00	3.449,99	3.849,99
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.200,36	-400,00	3.449,99	3.849,99
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.200,36	-400,00	3.449,99	3.849,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.200,36	-400,00	3.449,99	3.849,99
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.099,40	2.900,00	4.099,41	1.199,41
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.873,88	-4.600,00	-4.555,71	44,29



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.377,14	0,00	60,53	60,53
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.377,14	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	60,53	60,53
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.687,56	17.000,00	19.230,08	2.230,08
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.687,56	17.000,00	19.230,08	2.230,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.064,70	17.000,00	19.290,61	2.290,61
11 Personalaufwendungen	11.033,98	11.000,00	11.645,52	645,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.954,60	8.900,00	9.175,77	275,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	299,11	300,00	315,92	15,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.780,27	1.800,00	1.828,94	28,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	160,88	160,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	164,01	164,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.254,78	300,00	125,87	-174,13
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	85,72	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	113,26	200,00	113,26	-86,74
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	12,61	-87,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.055,80	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	72,64	72,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	72,64	72,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,28	0,00	0,33	0,33
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,28	0,00	0,33	0,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.289,04	11.300,00	11.844,36	544,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	8.775,66	5.700,00	7.446,25	1.746,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	8.775,66	5.700,00	7.446,25	1.746,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	8.775,66	5.700,00	7.446,25	1.746,25
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.848,34	-55.000,00	-15.568,04	39.431,96
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.848,34	-55.000,00	-15.568,04	39.431,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.072,68	-49.300,00	-8.121,79	41.178,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	60,53	60,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.848,34	-55.000,00	-15.640,68	39.359,32



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.761,90	9.400,00	12.761,91	3.361,91
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	12.761,90	9.400,00	12.761,91	3.361,91
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297,41	300,00	403,40	103,40
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	273,00	300,00	379,00	79,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,40	24,40
07 sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	100,00	100,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	0,00	100,00	100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.159,31	9.700,00	13.265,31	3.565,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.371,47	51.192,53	28.741,05	-22.451,48
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.070,50	38.992,53	18.877,64	-20.114,89
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	30,03	-969,97
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.300,97	11.200,00	9.833,38	-1.366,62
14 Abschreibungen	20.203,85	18.000,00	20.337,80	2.337,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	20.203,85	18.000,00	20.337,80	2.337,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.141,15	400,00	1.656,49	1.256,49
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	355,63	400,00	349,80	-50,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	1.096,96	1.096,96
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	785,52	0,00	209,73	209,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.716,47	69.592,53	50.735,34	-18.857,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-24.557,16	-59.892,53	-37.470,03	22.422,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-24.557,16	-59.892,53	-37.470,03	22.422,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-24.557,16	-59.892,53	-37.470,03	22.422,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.557,16	-59.892,53	-37.470,03	22.422,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.761,90	9.400,00	12.761,91	3.361,91
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.203,85	-18.000,00	-20.337,80	-2.337,80



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.054,24	300,00	1.054,26	754,26
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.054,24	300,00	1.054,26	754,26
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,24	300,00	1.054,26	754,26
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.532,65	35.000,00	23.827,05	-11.172,95
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	18.532,65	35.000,00	23.827,05	-11.172,95
14 Abschreibungen	2.233,29	2.300,00	2.233,27	-66,73
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.233,29	2.300,00	2.233,27	-66,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.765,94	37.300,00	26.060,32	-11.239,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.711,70	-37.000,00	-25.006,06	11.993,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.711,70	-37.000,00	-25.006,06	11.993,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.711,70	-37.000,00	-25.006,06	11.993,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.711,70	-37.000,00	-25.006,06	11.993,94
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.054,24	300,00	1.054,26	754,26
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.233,29	-2.300,00	-2.233,27	66,73



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.264.993,88	1.453.962,17	1.474.379,02	20.416,85
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.264.993,88	1.453.962,17	1.474.379,02	20.416,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.264.993,88	1.453.962,17	1.474.379,02	20.416,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.264.993,88	-1.453.962,17	-1.474.379,02	-20.416,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.264.993,88	-1.453.962,17	-1.474.379,02	-20.416,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.264.993,88	-1.453.962,17	-1.474.379,02	-20.416,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.264.993,88	-1.453.962,17	-1.474.379,02	-20.416,85
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.046.288,92	6.414.000,00	5.220.144,20	-1.193.855,80
40110000 Grundsteuer A	49.792,72	50.000,00	51.717,47	1.717,47
40120000 Grundsteuer B	1.900.251,11	1.925.000,00	1.927.929,98	2.929,98
40130000 Gewerbesteuer	3.853.286,66	4.215.000,00	3.003.001,33	-1.211.998,67
40310000 Vergnügungssteuer	148.551,08	130.000,00	140.681,22	10.681,22
40320000 Hundesteuer	94.407,35	94.000,00	96.814,20	2.814,20
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	192.988,53	192.988,53
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	192.988,53	192.988,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.046.288,92	6.414.000,00	5.413.132,73	-1.000.867,27
14 Abschreibungen	90.151,41	0,00	57.010,13	57.010,13
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.474,48	1.474,48
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	44.873,92	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	45.277,49	0,00	55.535,65	55.535,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.151,41	0,00	57.010,13	57.010,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.956.137,51	6.414.000,00	5.356.122,60	-1.057.877,40
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	54.973,00	40.000,00	48.831,00	8.831,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	54.973,00	40.000,00	48.831,00	8.831,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.453,00	144.996,64	144.672,00	-324,64
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	14.453,00	144.996,64	144.672,00	-324,64
21 = Finanzergebnis	40.520,00	-104.996,64	-95.841,00	9.155,64
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.996.657,51	6.309.003,36	5.260.281,60	-1.048.721,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.996.657,51	6.309.003,36	5.260.281,60	-1.048.721,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.996.657,51	6.309.003,36	5.260.281,60	-1.048.721,76
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.151,41	0,00	-57.010,13	-57.010,13



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.990.888,00	6.560.300,00	6.348.691,00	-211.609,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.697.059,00	4.951.378,00	4.951.809,00	431,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	677.531,00	971.622,00	792.768,00	-178.854,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	616.298,00	637.300,00	604.114,00	-33.186,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.387.494,67	14.614.395,77	14.376.747,54	-237.648,23
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.738.703,00	12.754.395,77	12.756.776,00	2.380,23
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	739.673,99	770.000,00	746.403,00	-23.597,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	909.117,68	1.090.000,00	873.568,54	-216.431,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.378.382,67	21.174.695,77	20.725.438,54	-449.257,23
15 Transferaufwendungen	9.224.519,87	8.754.960,40	8.638.853,88	-116.106,52
53410000 Gewerbesteuerumlage	373.112,00	350.000,00	298.907,00	-51.093,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.851.407,87	8.404.960,40	8.339.946,88	-65.013,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.224.519,87	8.754.960,40	8.638.853,88	-116.106,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	9.153.862,80	12.419.735,37	12.086.584,66	-333.150,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	9.153.862,80	12.419.735,37	12.086.584,66	-333.150,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	9.153.862,80	12.419.735,37	12.086.584,66	-333.150,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	9.153.862,80	12.419.735,37	12.086.584,66	-333.150,71
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	909.117,68	1.090.000,00	873.568,54	-216.431,46



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	3.007,95	0,00	307,00	307,00
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	1.452,00	0,00	307,00	307,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.067,75	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	488,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.007,95	0,00	307,00	307,00
14 Abschreibungen	204,04	113.777,76	9.503,00	-104.274,76
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	5.000,00	189,74	-4.810,26
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	10.000,00	8.923,26	-1.076,74
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	204,04	78.777,76	390,00	-78.387,76
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.129,68	0,00	0,00	0,00
54415000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - sonstige Steuern	156,68	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.973,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.333,72	113.777,76	9.503,00	-104.274,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	674,23	-113.777,76	-9.196,00	104.581,76
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	38.826,31	120.100,00	115.554,52	-4.545,48
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	100,00	0,00	-100,00
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	38.824,30	120.000,00	113.854,52	-6.145,48
46910000 Sonstige Finanzerträge	2,01	0,00	1.700,00	1.700,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.487,93	65.600,00	38.898,43	-26.701,57
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	34.698,44	56.100,00	31.399,77	-24.700,23
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	2.316,71	5.000,00	3.935,87	-1.064,13
55910000 Kreditbeschaffungskosten	472,78	1.500,00	3.562,79	2.062,79
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
21 = Finanzergebnis	1.338,38	54.500,00	76.656,09	22.156,09
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.012,61	-59.277,76	67.460,09	126.737,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.012,61	-59.277,76	67.460,09	126.737,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.012,61	-59.277,76	67.460,09	126.737,85
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-204,04	-113.777,76	-9.503,00	104.274,76



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	926,66	0,00	-926,66
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	926,66	0,00	-926,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	926,66	0,00	-926,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-926,66	0,00	926,66
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	62,34	300,00	62,35	-237,65
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	62,34	300,00	62,35	-237,65
21 = Finanzergebnis	62,34	300,00	62,35	-237,65
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	62,34	-626,66	62,35	689,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	62,34	-626,66	62,35	689,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	62,34	-626,66	62,35	689,01
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.570,93	38.083,67	1.704,92	-36.378,75
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.714,41	1.962,67	462,67	-1.500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	856,52	36.000,00	0,00	-36.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	121,00	971,00	850,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	271,25	271,25
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	896,50	900,00	1.250,00	350,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	896,50	900,00	1.250,00	350,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3,00	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.009,44	1.800,00	2.134,74	334,74
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.195,44	1.100,00	1.231,24	131,24
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	746,00	700,00	903,50	203,50
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	68,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.479,87	40.783,67	5.089,66	-35.694,01
11 Personalaufwendungen	10.677,55	10.900,00	11.145,05	245,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.197,17	8.400,00	8.556,65	156,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	199,67	200,00	214,26	14,26
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.280,71	2.300,00	2.374,14	74,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.948,14	33.989,33	35.528,16	1.538,83
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.449,61	6.462,67	6.229,79	-232,88
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.932,75	1.800,00	1.606,17	-193,83
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	28.565,78	25.726,66	27.692,20	1.965,54
14 Abschreibungen	4.053,80	4.300,00	4.697,93	397,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.053,80	4.300,00	4.697,93	397,93
15 Transferaufwendungen	10.595,96	121.474,63	121.474,63	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	107.796,13	107.796,13	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	10.595,96	13.678,50	13.678,50	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.285,32	6.500,00	4.933,94	-1.566,06
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.463,22	1.500,00	1.851,14	351,14
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	2.199,08	5.000,00	1.605,73	-3.394,27
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	261,48	0,00	1.325,35	1.325,35
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	151,72	0,00	151,72	151,72
54415000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - sonstige Steuern	9.159,82	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.050,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.560,77	177.163,96	177.779,71	615,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-75.080,90	-136.380,29	-172.690,05	-36.309,76
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	6.189,08	3.500,00	651,85	-2.848,15
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	2.596,89	3.500,00	651,85	-2.848,15
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	3.592,19	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	51.011,39	51.011,39	0,00
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	0,00	51.011,39	51.011,39	0,00
21 = Finanzergebnis	6.189,08	-47.511,39	-50.359,54	-2.848,15
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-68.891,82	-183.891,68	-223.049,59	-39.157,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-68.891,82	-183.891,68	-223.049,59	-39.157,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-68.891,82	-183.891,68	-223.049,59	-39.157,91

Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	1	2	3	4
	in Euro			
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	271,25	271,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.053,80	-4.300,00	-4.697,93	-397,93



Teilergebnisrechnung 2018

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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2018
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,65	900,00	962,66	62,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,65	900,00	962,66	62,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.328,62	29.000,00	25.781,92	-3.218,08
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.328,62	29.000,00	25.781,92	-3.218,08
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	59.525,56	62.000,00	59.683,95	-2.316,05
44110000 Mieten und Pachten	59.525,56	62.000,00	59.683,95	-2.316,05
07 sonstige ordentliche Erträge	82.533,44	75.800,00	75.874,04	74,04
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	77.331,19	75.800,00	75.874,04	74,04
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.202,25	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.350,27	167.700,00	162.302,57	-5.397,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.819,33	77.034,08	76.633,02	-401,06
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.360,15	15.821,78	15.821,78	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.212,96	24.212,30	24.212,30	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.246,22	37.000,00	36.598,94	-401,06
14 Abschreibungen	92.251,41	90.200,00	90.794,23	594,23
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	92.251,41	90.200,00	90.794,23	594,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.925,69	0,00	1.472,95	1.472,95
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,08	0,00	0,02	0,02
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.925,61	0,00	1.472,93	1.472,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.996,43	167.234,08	168.900,20	1.666,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.646,16	465,92	-6.597,63	-7.063,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.646,16	465,92	-6.597,63	-7.063,55
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	18.434,46	18.434,46
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	18.434,46	18.434,46
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.663,00	3.663,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	3.663,00	3.663,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	14.771,46	14.771,46
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.646,16	465,92	8.173,83	7.707,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.646,16	465,92	8.173,83	7.707,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,65	900,00	962,66	62,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-92.251,41	-90.200,00	-90.794,23	-594,23

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2018

11.1.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11101-9990 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	905,96	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	905,96	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	905,96	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-905,96	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	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	694,96	1.450,00		1.003,10	-446,90
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	694,96	1.450,00		1.003,10	-446,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	694,96	1.450,00		1.003,10	-446,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-694,96	-1.450,00		-1.003,10	446,90



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.592,79	58.646,38		32.419,22	-26.227,16
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.592,79	58.646,38		32.419,22	-26.227,16
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.341,52	99.285,36		103.648,92	4.363,56
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.341,52	83.285,36		102.555,32	19.269,96
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	16.000,00		1.093,60	-14.906,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.934,31	157.931,74		136.068,14	-21.863,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.934,31	-157.931,74		-136.068,14	21.863,60



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018	2018	2018	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	40.725,82	82.000,00	24.454,76	-57.545,24	
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	40.725,82	82.000,00	24.454,76	-57.545,24	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.725,82	82.000,00	24.454,76	-57.545,24	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	852,15	5.000,00	269,54	-4.730,46	
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	852,15	5.000,00	269,54	-4.730,46	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	852,15	5.000,00	269,54	-4.730,46	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	39.873,67	77.000,00	24.185,22	-52.814,78	
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	11.964,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	11.964,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.964,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	11.964,00	145.000,00	0,00	-145.000,00	
Maßnahme: I-11103-0003					
Verkehrsflächen, Sonderflächen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.910,46	31.340,01	19.117,04	-12.222,97	
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	5.910,46	31.340,01	19.117,04	-12.222,97	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.910,46	31.340,01	19.117,04	-12.222,97	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.910,46	-31.340,01	-19.117,04	12.222,97	



Teilfinanzrechnung 2018

11.1.05.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11105-0001					
Betriebsamt - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	123.000,00		95.735,50	-27.264,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	123.000,00		95.735,50	-27.264,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	123.000,00		95.735,50	-27.264,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-123.000,00		-95.735,50	27.264,50
Maßnahme: I-11105-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	495,52	64.324,00		14.251,17	-50.072,83
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	51.424,00		11.424,00	-40.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	495,52	12.900,00		2.827,17	-10.072,83
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	495,52	64.324,00		14.251,17	-50.072,83
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-495,52	-64.324,00		-14.251,17	50.072,83
Maßnahme: I-11105-9991					
Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.300,00	0,00		50,00	50,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.300,00	0,00		50,00	50,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,00	0,00		50,00	50,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.300,00	0,00		50,00	50,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11106-0001					
Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00		0,00	5.000,00
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	55.056,57	22.000,00		22.832,46	832,46
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	47.194,93	10.000,00		2.372,86	-7.627,14
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.861,64	12.000,00		20.459,60	8.459,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.056,57	22.000,00		22.832,46	832,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-55.056,57	-22.000,00		-22.832,46	-832,46



Teilfinanzrechnung 2018

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-70.000,00		0,00	70.000,00
Maßnahme: I-11107-0004					
Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
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	155.172,11	41.128,70		25.709,68	-15.419,02
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	155.172,11	41.128,70		25.709,68	-15.419,02
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	126.886,43	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	126.886,43	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282.058,54	41.128,70		25.709,68	-15.419,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-282.058,54	-41.128,70		-25.709,68	15.419,02
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.885,61	15.000,00		0,00	-15.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	16.885,61	15.000,00		0,00	-15.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.885,61	15.000,00		0,00	-15.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.885,61	-15.000,00		0,00	15.000,00
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	4.240,92	1.000,00		2.031,78	1.031,78
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.325,50	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.915,42	0,00		2.031,78	2.031,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.240,92	1.000,00		2.031,78	1.031,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.240,92	-1.000,00		-2.031,78	-1.031,78



Teilfinanzrechnung 2018

12.2.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12203-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	441,37		441,37	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	441,37		441,37	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	441,37		441,37	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-441,37		-441,37	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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	55.000,00		0,00	-55.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-55.000,00		0,00	55.000,00
Maßnahme: I-12601-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.750,68	50.198,04		394,90	-49.803,14
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.073,15	38.051,00		0,00	-38.051,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.677,53	12.147,04		394,90	-11.752,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.750,68	50.198,04		394,90	-49.803,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.750,68	-50.198,04		-394,90	49.803,14



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0003					
Feuerwehrgerätehaus Eulo					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.880,10	3.479,27		550,84	-2.928,43
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.880,10	3.479,27		550,84	-2.928,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.880,10	3.479,27		550,84	-2.928,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.880,10	-3.479,27		-550,84	2.928,43
Maßnahme: I-12602-0004					
Feuerwehrgerätehaus Naundorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.478,01	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	9.478,01	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.478,01	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.478,01	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.430,09	28.947,24		12.026,88	-16.920,36
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.100,00		747,32	-4.352,68
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	10.430,09	23.847,24		11.279,56	-12.567,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.430,09	28.947,24		12.026,88	-16.920,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.430,09	-28.947,24		-12.026,88	16.920,36



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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		13.252,35	18.143,02	1.598,25	-16.544,77
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		564,40	2.000,00	227,59	-1.772,41
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		12.687,95	16.143,02	1.370,66	-14.772,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		13.252,35	18.143,02	1.598,25	-16.544,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-13.252,35	-18.143,02	-1.598,25	16.544,77



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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	6.895,68	15.456,00		3.965,80	-11.490,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.287,10	10.000,00		0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.608,58	5.456,00		3.965,80	-1.490,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.895,68	15.456,00		3.965,80	-11.490,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.895,68	-15.456,00		-3.965,80	11.490,20



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001 Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	666,67	300.000,00		440.595,56	140.595,56
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	666,67	300.000,00		440.595,56	140.595,56
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.069,62	749.677,04		448.245,88	-301.431,16
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.069,62	749.677,04		448.245,88	-301.431,16
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.069,62	749.677,04		448.245,88	-301.431,16
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.402,95	-449.677,04		-7.650,32	442.026,72
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	3.279,73	6.000,00		1.465,00	-4.535,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.484,85	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	794,88	1.000,00		1.465,00	465,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.279,73	6.000,00		1.465,00	-4.535,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.279,73	-6.000,00		-1.465,00	4.535,00



Teilfinanzrechnung 2018

21.1.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0003					
Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	157.000,00		336.273,58	179.273,58
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	157.000,00		336.273,58	179.273,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	157.000,00		336.273,58	179.273,58
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-107.000,00		-336.273,58	-229.273,58
Maßnahme: I-21102-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	512,74	2.000,00		794,85	-1.205,15
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	512,74	1.000,00		794,85	-205,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	512,74	2.000,00		794,85	-1.205,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-512,74	-2.000,00		-794,85	1.205,15



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0004					
Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.434,71	3.464,36		0,00	-3.464,36
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	29.434,71	3.464,36		0,00	-3.464,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.434,71	3.464,36		0,00	-3.464,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.434,71	-3.464,36		0,00	3.464,36
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	544,13	3.000,00		607,78	-2.392,22
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	544,13	1.000,00		607,78	-392,22
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	544,13	3.000,00		607,78	-2.392,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-544,13	-3.000,00		-607,78	2.392,22



Teilfinanzrechnung 2018

21.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	39.240,00		39.240,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	39.240,00		39.240,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.871,03	62.644,17		18.933,27	-43.710,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	522,99	14.000,00		10.844,36	-3.155,64
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.348,04	48.644,17		8.088,91	-40.555,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.871,03	62.644,17		18.933,27	-43.710,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.871,03	-23.404,17		20.306,73	43.710,90



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0001					
Gutenberg Oberschule					
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	5.042,63	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.042,63	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.042,63	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.042,63	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-21602-0002					
Gutenberg Oberschule - Turnhalle					
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	75.039,59	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	75.039,59	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.039,59	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-75.039,59	0,00		0,00	0,00
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	1.040,30	3.000,00		1.796,05	-1.203,95
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		1.390,00	-610,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.040,30	1.000,00		406,05	-593,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.040,30	3.000,00		1.796,05	-1.203,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.040,30	-3.000,00		-1.796,05	1.203,95



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	794,82	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	794,82	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	794,82	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	794,82	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	794,82	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

24.2.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9995					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.910,21	0,00		1.639,25	1.639,25
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.910,21	0,00		1.639,25	1.639,25
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.910,21	0,00		1.639,25	1.639,25
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.910,21	0,00		1.639,25	1.639,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.910,21	0,00		1.639,25	1.639,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

24.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24301-0001					
Zuwendungen an freie Schulträger					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	283.300,00		108.596,60	-174.703,40
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	283.300,00		108.596,60	-174.703,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	283.300,00		108.596,60	-174.703,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-283.300,00		-108.596,60	174.703,40



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-25202-0001					
Brandenburgisches Textilmuseum					
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	202.145,02		61.458,32	-140.686,70
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	202.145,02		61.458,32	-140.686,70
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	202.145,02		61.458,32	-140.686,70
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-202.145,02		-61.458,32	140.686,70



Teilfinanzrechnung 2018

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27201-0001 Ausstattung Bibliothek					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		398,65	0,00	201,44	201,44
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		398,65	0,00	201,44	201,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		398,65	0,00	201,44	201,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-398,65	0,00	-201,44	-201,44



Teilfinanzrechnung 2018

35.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-35101-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	397,48		397,48	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	397,48		397,48	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	841,08	2.797,48		2.797,48	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.400,00		2.400,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	841,08	397,48		397,48	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	841,08	2.797,48		2.797,48	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-841,08	-2.400,00		-2.400,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

36.2.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	2018	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36201-9990				
Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.348,57	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.348,57	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.147,87	1.000,00	0,00	-1.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.348,57	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.799,30	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.147,87	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.799,30	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	2018		
	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	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.259,63	3.200,00	372,02	-2.827,98	-2.827,98
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.259,63	2.200,00	372,02	-1.827,98	-1.827,98
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.259,63	3.200,00	372,02	-2.827,98	-2.827,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.259,63	-3.200,00	-372,02	2.827,98	2.827,98



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	209,00	438,95		438,95	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	209,00	438,95		438,95	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.955,68	10.592,58		35.808,64	25.216,06
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.142,79	1.300,00		3.342,32	2.042,32
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.812,89	9.292,58		32.466,32	23.173,74
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.955,68	10.592,58		35.808,64	25.216,06
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.746,68	-10.153,63		-35.369,69	-25.216,06



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.904,08	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.904,08	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	46.801,88	9.295,34		4.126,61	-5.168,73
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.411,82	1.500,00		0,00	-1.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	33.390,06	7.795,34		4.126,61	-3.668,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.801,88	9.295,34		4.126,61	-5.168,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.897,80	-9.295,34		-4.126,61	5.168,73



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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	9.153,09	5.200,00		3.031,11	-2.168,89
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.234,04	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.919,05	4.200,00		3.031,11	-1.168,89
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.153,09	5.200,00		3.031,11	-2.168,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.153,09	-5.200,00		-3.031,11	2.168,89



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	330,03	5.764,60		2.858,85	-2.905,75
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	330,03	4.764,60		2.858,85	-1.905,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330,03	5.764,60		2.858,85	-2.905,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-330,03	-5.764,60		-2.858,85	2.905,75



Teilfinanzrechnung 2018

36.5.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0001				
Kita Regenbogen Noßdorf				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	77.653,69	77.653,69	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	77.653,69	77.653,69	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.086,04	98.373,64	22.864,84	-75.508,80
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	16.086,04	98.373,64	22.864,84	-75.508,80
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.086,04	98.373,64	22.864,84	-75.508,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.086,04	-20.719,95	54.788,85	75.508,80
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	1.111,10	-1.888,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	1.111,10	111,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	1.111,10	-1.888,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-1.111,10	1.888,90



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0002					
Kita Waldhaus & Hort Pfiffikus Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	609.388,63	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	609.388,63	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	805.768,67	18.256,92		128.140,38	109.883,46
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	805.768,67	18.256,92		128.140,38	109.883,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	805.768,67	18.256,92		128.140,38	109.883,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-196.380,04	-18.256,92		-128.140,38	-109.883,46
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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.990,73	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.990,73	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	658,90	6.000,00		2.150,06	-3.849,94
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		1.390,00	-3.610,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	658,90	1.000,00		760,06	-239,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.649,63	6.000,00		2.150,06	-3.849,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.649,63	-6.000,00		-2.150,06	3.849,94



Teilfinanzrechnung 2018

36.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.460,10	0,00		190.079,08	190.079,08
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.460,10	0,00		190.079,08	190.079,08
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	396.039,85	75.114,00		79.062,36	3.948,36
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	396.039,85	75.114,00		79.062,36	3.948,36
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.039,85	75.114,00		79.062,36	3.948,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-205.579,75	-75.114,00		111.016,72	186.130,72
Maßnahme: I-36502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.204,01	6.000,00		748,18	-5.251,82
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.204,01	1.000,00		748,18	-251,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.204,01	6.000,00		748,18	-5.251,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.204,01	-6.000,00		-748,18	5.251,82



Teilfinanzrechnung 2018

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	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		978,53	-2.021,47
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		978,53	-21,47
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		978,53	-2.021,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-978,53	2.021,47



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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		1.422,61	-1.577,39
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		1.422,61	422,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		1.422,61	-1.577,39
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-1.422,61	1.577,39



Teilfinanzrechnung 2018

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018	
	2017	2018	2018	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0007 Kita Friedrich Fröbel				
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	6.904,31	5.000,00	0,00	-5.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.904,31	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.904,31	5.000,00	0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.904,31	-5.000,00	0,00	5.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0008 Evangelische Integrationskindertagesstätte					
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		7.487,48	7.487,48
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00		7.487,48	7.487,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		7.487,48	7.487,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-7.487,48	-7.487,48



Teilfinanzrechnung 2018

36.6.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36601-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.275,31	3.800,00		999,01	-2.800,99
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	599,00	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	676,31	3.800,00		999,01	-2.800,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.275,31	3.800,00		999,01	-2.800,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.275,31	-3.800,00		-999,01	2.800,99



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36602-0003 Kinder- und Jugendzentrum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		45.000,00	45.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		45.000,00	45.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		45.000,00	45.000,00
Maßnahme: I-36602-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.095,03	1.000,00		1.194,76	194,76
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.095,03	1.000,00		1.194,76	194,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.095,03	1.000,00		1.194,76	194,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.095,03	-1.000,00		-1.194,76	-194,76



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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	521,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	521,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	521,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-521,00	-2.500,00		0,00	2.500,00



Teilfinanzrechnung 2018

42.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	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	5.000,00		483,63	-4.516,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00		483,63	-1.516,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		483,63	-4.516,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00		-483,63	4.516,37



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003					
Rad- und Reitstadion					
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	60.000,00		10.000,00	-50.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000,00		10.000,00	-50.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00		10.000,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00		-10.000,00	50.000,00
Maßnahme: I-42502-0004					
Turnhalle Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00		200.720,65	720,65
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	200.000,00		200.720,65	720,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000,00		200.720,65	720,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00		-200.720,65	-150.720,65
Maßnahme: I-42502-0006					
verpachtete Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.066,64		15.000,00	7.933,36
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	7.066,64		15.000,00	7.933,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.066,64		15.000,00	7.933,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.066,64		-15.000,00	-7.933,36
Maßnahme: I-42502-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	6.643,89	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	6.643,89	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	199,00	2.000,00		4.584,42	2.584,42
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		3.922,60	3.922,60
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	199,00	2.000,00		661,82	-1.338,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.842,89	2.000,00		4.584,42	2.584,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.842,89	-2.000,00		-4.584,42	-2.584,42



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	895.900,00		264.191,03	-631.708,97
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	895.900,00		264.191,03	-631.708,97
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.177,89	2.247.917,59		333.649,52	-1.914.268,07
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	28.177,89	2.247.917,59		333.649,52	-1.914.268,07
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.955,31	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.955,31	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.133,20	2.247.917,59		333.649,52	-1.914.268,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-47.133,20	-1.352.017,59		-69.458,49	1.282.559,10
Maßnahme: I-42502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	858,24	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	858,24	2.000,00		0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	858,24	2.000,00		0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-858,24	-2.000,00		0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

42.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0002 Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	19.000,00		0,00	-19.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	19.000,00		0,00	-19.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.000,00		0,00	-19.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-19.000,00		0,00	19.000,00
Maßnahme: I-42502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.600,33	15.000,00		318,49	-14.681,51
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.600,33	15.000,00		0,00	-15.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		318,49	318,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.600,33	15.000,00		318,49	-14.681,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.600,33	-15.000,00		-318,49	14.681,51



Teilfinanzrechnung 2018

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		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	2018	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0001				
Sanierungsgebiet Nordstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.440,00	5.445,00	5.445,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.440,00	5.445,00	5.445,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.440,00	14.829,99	5.445,00	-9.384,99
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	28.440,00	14.829,99	5.445,00	-9.384,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.440,00	14.829,99	5.445,00	-9.384,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.384,99	0,00	9.384,99



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0002					
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.886,20	4.424,00		4.424,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.886,20	4.424,00		4.424,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.818,52	4.424,00		4.424,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	23.818,52	4.424,00		4.424,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.818,52	4.424,00		4.424,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.932,32	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

51.1.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.255,69	8.837,18	183.837,18	175.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.255,69	8.837,18	183.837,18	175.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.253,52	253.837,18	42.141,13	-211.696,05
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	44.253,52	253.837,18	42.141,13	-211.696,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.253,52	253.837,18	42.141,13	-211.696,05
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-36.997,83	-245.000,00	141.696,05	386.696,05



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0004 Teilprogramm Rückbau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.000,00	41.550,00		180.000,00	138.450,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	170.000,00	41.550,00		180.000,00	138.450,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.714,00	221.550,00		249.836,00	28.286,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	151.714,00	221.550,00		249.836,00	28.286,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.714,00	221.550,00		249.836,00	28.286,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	18.286,00	-180.000,00		-69.836,00	110.164,00



Teilfinanzrechnung 2018

51.1.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0005				
Maßnahmen der sozialen Stadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	307.000,00	104.177,24	245.000,00	140.822,76
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	94,05	94,05	0,00
68510000 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	0,00	94,05	94,05	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	307.000,00	104.271,29	245.094,05	140.822,76
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	516.500,39	342.071,29	508.094,05	166.022,76
78800000 <i>Mittelzuführung an Treuhandvermögen</i>	516.500,39	342.071,29	508.094,05	166.022,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	516.500,39	342.071,29	508.094,05	166.022,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-209.500,39	-237.800,00	-263.000,00	-25.200,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0006					
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.799,32	0,00		31.252,51	31.252,51
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.799,32	0,00		31.252,51	31.252,51
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	8.799,32	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	8.799,32	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	471.872,46	484,62		82.891,64	82.407,02
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	471.872,46	484,62		82.891,64	82.407,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	480.671,78	10.484,62		82.891,64	72.407,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-431.872,46	-10.484,62		-51.639,13	-41.154,51



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	354,03	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	354,03	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	354,03	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	100.354,03	0,00	446,06	446,06	446,06
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	100.354,03	0,00	446,06	446,06	446,06
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.354,03	0,00	446,06	446,06	446,06
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-100.000,00	0,00	-446,06	-446,06	-446,06



Teilfinanzrechnung 2018

52.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-52301-0001 Grenzrosen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	499,80	0,00		1.309,49	1.309,49
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	499,80	0,00		1.309,49	1.309,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,80	0,00		1.309,49	1.309,49
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-499,80	0,00		-1.309,49	-1.309,49



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0001					
Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33,71	101.200,00		0,00	-101.200,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	712,39	0,00		254,34	254,34
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	712,39	0,00		254,34	254,34
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	746,10	101.200,00		254,34	-100.945,66
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.498,56	408.501,44		363.446,60	-45.054,84
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.498,56	408.501,44		363.446,60	-45.054,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.498,56	408.501,44		363.446,60	-45.054,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.752,46	-307.301,44		-363.192,26	-55.890,82
Maßnahme: I-54001-0002					
Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.989,49	20.000,00		12.796,48	-7.203,52
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	22.455,74	27.000,00		30.281,77	3.281,77
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	22.455,74	27.000,00		30.281,77	3.281,77
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.445,23	47.000,00		43.078,25	-3.921,75
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.650,92	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	39.650,92	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.650,92	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.205,69	47.000,00		43.078,25	-3.921,75
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	960,00	0,00		960,00	960,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	960,00	0,00		960,00	960,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	960,00	0,00		960,00	960,00
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	960,00	0,00		960,00	960,00
Maßnahme: I-54001-0005					
Weißagker Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	271,15	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	263,70	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	263,70	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	534,85	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	534,85	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.564,32	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	16.027,96	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	16.027,96	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.592,28	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	17.592,28	-2.993,74		0,00	2.993,74
Maßnahme: I-54001-0008 Akazienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.021,23		2.021,23	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	2.021,23		2.021,23	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.021,23		0,00	-2.021,23
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.021,23		0,00	-2.021,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.021,23		0,00	-2.021,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.021,23	2.021,23
Maßnahme: I-54001-0009 Schwalbenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.501,63	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.501,63	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.501,63	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	2.501,63	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0010 Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	11.846,43	0,00		3.139,29	3.139,29
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.846,43	0,00		3.139,29	3.139,29
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.846,43	0,00		3.139,29	3.139,29
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.978,42	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.978,42	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.978,42	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.131,99	0,00		3.139,29	3.139,29



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0011					
Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.835,07	0,00		865,00	865,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.835,07	0,00		865,00	865,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.875,07	0,00		865,00	865,00
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	2.875,07	0,00		865,00	865,00
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	220,00	0,00		214,00	214,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	220,00	0,00		214,00	214,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	220,00	0,00		214,00	214,00
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	220,00	0,00		214,00	214,00
Maßnahme: I-54001-0014					
Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	401,67	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.448,58	0,00		1.000,00	1.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.448,58	0,00		1.000,00	1.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.850,25	0,00		1.000,00	1.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.850,25	0,00		1.000,00	1.000,00
Maßnahme: I-54001-0016					
Kleine Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.635,84	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.635,84	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.635,84	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	1.635,84	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0019					
Pestalozziplatz					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	72.100,00	0,00	-72.100,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	72.100,00	0,00	-72.100,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.454,60	265.022,82	224.103,67	-40.919,15
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.454,60	265.022,82	224.103,67	-40.919,15
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.454,60	265.022,82	224.103,67	-40.919,15
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.454,60	-192.922,82	-224.103,67	-31.180,85
Maßnahme: I-54001-0023					
Wilhelm-Busch-Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	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	278,76	278,76
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	278,76	278,76
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	278,76	278,76
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-278,76	-278,76
Maßnahme: I-54001-0024					
Andreas-Hofer-Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.800,00	0,00	1.716,62	1.716,62
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.800,00	0,00	1.716,62	1.716,62
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00	1.716,62	1.716,62
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00	1.716,62	1.716,62
Maßnahme: I-54001-0025					
Neundorfer Weg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	234,44	234,44
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	234,44	234,44
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	234,44	234,44
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-234,44	-234,44



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0026 Marienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	229,37	229,37
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	0,00	229,37	229,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	229,37	229,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-229,37	-229,37
Maßnahme: I-54001-0028 Hohensalzaer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		202,62	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		1.439,66	0,00	4.834,93	4.834,93
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		1.439,66	0,00	4.834,93	4.834,93
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.642,28	0,00	4.834,93	4.834,93
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		1.642,28	0,00	4.834,93	4.834,93
Maßnahme: I-54001-0029 Wendenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		1.980,00	0,00	808,82	808,82
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		1.980,00	0,00	808,82	808,82
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.980,00	0,00	808,82	808,82
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		1.980,00	0,00	808,82	808,82
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		799,82	0,00	497,87	497,87
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		799,82	0,00	497,87	497,87
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		799,82	0,00	497,87	497,87
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		799,82	0,00	497,87	497,87



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018	2018	2018	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0031					
Am Kreuzberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.270,86	0,00	7.051,10	7.051,10	7.051,10
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	5.270,86	0,00	7.051,10	7.051,10	7.051,10
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.270,86	0,00	7.051,10	7.051,10	7.051,10
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	5.270,86	0,00	7.051,10	7.051,10	7.051,10
Maßnahme: I-54001-0034					
Meisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.656,98	713,23	0,00	-713,23	-713,23
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	20.656,98	713,23	0,00	-713,23	-713,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.656,98	713,23	0,00	-713,23	-713,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20.656,98	-713,23	0,00	713,23	713,23
Maßnahme: I-54001-0035					
Maulbeerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	877,38	0,00	1.384,92	1.384,92	1.384,92
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	877,38	0,00	1.384,92	1.384,92	1.384,92
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	877,38	0,00	1.384,92	1.384,92	1.384,92
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	877,38	0,00	1.384,92	1.384,92	1.384,92
Maßnahme: I-54001-0040					
Martinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.798,29	0,00	-1.798,29	-1.798,29
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	1.798,29	0,00	-1.798,29	-1.798,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.798,29	0,00	-1.798,29	-1.798,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.798,29	0,00	1.798,29	1.798,29
Maßnahme: I-54001-0041					
Am Vogelherd					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580,85	0,00	-1.580,85	-1.580,85
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	1.580,85	0,00	-1.580,85	-1.580,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.580,85	0,00	-1.580,85	-1.580,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.580,85	0,00	1.580,85	1.580,85



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0043 Querweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	733,45	0,00		396,49	396,49
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	286,55	0,00		1.122,94	1.122,94
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	286,55	0,00		1.122,94	1.122,94
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.020,00	0,00		1.519,43	1.519,43
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.020,00	0,00		1.519,43	1.519,43
Maßnahme: I-54001-0044 Oberstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.344,31	0,00		12.077,27	12.077,27
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.100,00	0,00		12.084,64	12.084,64
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.100,00	0,00		12.084,64	12.084,64
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.444,31	0,00		24.161,91	24.161,91
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.801,59	0,00		476,00	476,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	27.801,59	0,00		476,00	476,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.801,59	0,00		476,00	476,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-24.357,28	0,00		23.685,91	23.685,91
Maßnahme: I-54001-0045 Eisenbahnstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	142,29	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	142,29	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	142,29	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	142,29	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0047 Bahnübergang - Badestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.701,33	0,00		0,00	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1.701,33	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.701,33	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.276,00	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	1.276,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.276,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	425,33	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0048					
Bahnübergang - Mauerstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.787,26	0,00		0,00	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	3.787,26	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.787,26	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	2.840,44	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	2.840,44	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.840,44	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	946,82	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0049					
Bahnübergang - Wehrinselstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.701,33	0,00		0,00	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	1.701,33	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.701,33	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.276,00	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	1.276,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.276,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	425,33	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0052					
Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.565,64	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	31.565,64	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.174,42	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	51.174,42	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.174,42	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.608,78	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0054					
Kegeldamm					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		36,45	36,45
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		36,45	36,45
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		36,45	36,45
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		36,45	36,45



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	127.000,00		0,00	-127.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	127.000,00		0,00	-127.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.762,36	168.237,64		31.971,64	-136.266,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.762,36	168.237,64		31.971,64	-136.266,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.762,36	168.237,64		31.971,64	-136.266,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.762,36	-41.237,64		-31.971,64	9.266,00
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße					
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	743,67		0,00	-743,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	743,67		0,00	-743,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	743,67		0,00	-743,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-743,67		0,00	743,67
Maßnahme: I-54001-0057 Erikaweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.421,59	0,00		240,00	240,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	38.526,42	0,00		6.307,48	6.307,48
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	38.526,42	0,00		6.307,48	6.307,48
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.948,01	0,00		6.547,48	6.547,48
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	40.948,01	0,00		6.547,48	6.547,48
Maßnahme: I-54001-0058 Simmersdorfer 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	1.302,51		0,00	-1.302,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.302,51		0,00	1.302,51



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0059					
Kreuzschenkenstraße					
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	2.233,19		0,00	-2.233,19
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.233,19		0,00	-2.233,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.233,19		0,00	-2.233,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.233,19		0,00	2.233,19
Maßnahme: I-54001-0060					
Hederichweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	7.900,00		8.423,13	523,13
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	11.427,11	54.100,00		85.498,95	31.398,95
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.427,11	54.100,00		85.498,95	31.398,95
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.427,11	62.000,00		93.922,08	31.922,08
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.808,43	0,00		428,40	428,40
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	108.808,43	0,00		428,40	428,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.808,43	0,00		428,40	428,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-97.381,32	62.000,00		93.493,68	31.493,68
Maßnahme: I-54001-0061					
Wacholderweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.750,88	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	41.944,77	0,00		4.123,21	4.123,21
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	41.944,77	0,00		4.123,21	4.123,21
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	47.695,65	0,00		4.123,21	4.123,21
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.645,57	0,00		120,84	120,84
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.645,57	0,00		120,84	120,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.645,57	0,00		120,84	120,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	33.050,08	0,00		4.002,37	4.002,37
Maßnahme: I-54001-0062					
Am Hirschsprung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	542,05	2.500,00		0,00	-2.500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	19.377,14	120.000,00		806,65	-119.193,35
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.377,14	120.000,00		806,65	-119.193,35
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.919,19	122.500,00		806,65	-121.693,35
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.273,72	203.809,06		211.217,76	7.408,70
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	46.273,72	203.809,06		211.217,76	7.408,70
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.273,72	203.809,06		211.217,76	7.408,70
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-26.354,53	-81.309,06		-210.411,11	-129.102,05



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0063 Lindnersweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.460,73	0,00		1.300,56	1.300,56
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.671,69	0,00		56.602,27	56.602,27
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.671,69	0,00		56.602,27	56.602,27
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.132,42	0,00		57.902,83	57.902,83
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.925,56	0,00		46,41	46,41
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.925,56	0,00		46,41	46,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.925,56	0,00		46,41	46,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.206,86	0,00		57.856,42	57.856,42
Maßnahme: I-54001-0064 Friesenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	852,44	0,00		3.267,47	3.267,47
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	480,24	0,00		45.467,22	45.467,22
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	480,24	0,00		45.467,22	45.467,22
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.332,68	0,00		48.734,69	48.734,69
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.576,20	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.576,20	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.576,20	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.243,52	0,00		48.734,69	48.734,69
Maßnahme: I-54001-0065 Margaretenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	251,09	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	19.000,00		0,00	-19.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	19.000,00		0,00	-19.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	251,09	19.000,00		0,00	-19.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.816,56	3.400,00		3.772,36	372,36
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.816,56	3.400,00		3.772,36	372,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.816,56	3.400,00		3.772,36	372,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.565,47	15.600,00		-3.772,36	-19.372,36
Maßnahme: I-54001-0066 Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	383,78	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	57.000,00		0,00	-57.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	57.000,00		0,00	-57.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	383,78	57.000,00		0,00	-57.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.988,04	7.000,00		8.580,31	1.580,31
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.988,04	7.000,00		8.580,31	1.580,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.988,04	7.000,00		8.580,31	1.580,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.604,26	50.000,00		-8.580,31	-58.580,31



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		12.959,90	12.959,90
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	17.095,71	0,00		39.707,68	39.707,68
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.095,71	0,00		39.707,68	39.707,68
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.095,71	0,00		52.667,58	52.667,58
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.159,32	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.159,32	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.159,32	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	11.936,39	0,00		52.667,58	52.667,58
Maßnahme: I-54001-0068 Kleine Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		1.514,48	1.514,48
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	4.091,36	0,00		16.399,39	16.399,39
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.091,36	0,00		16.399,39	16.399,39
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.091,36	0,00		17.913,87	17.913,87
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.980,86	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.980,86	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.980,86	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.110,50	0,00		17.913,87	17.913,87
Maßnahme: I-54001-0070 Otto-Nagel-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.380,00	0,00		1.951,25	1.951,25
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.380,00	0,00		1.951,25	1.951,25
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.380,00	0,00		1.951,25	1.951,25
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.380,00	0,00		1.951,25	1.951,25
Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	484,62		7.398,80	6.914,18
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	158.000,00		5.600,42	-152.399,58
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	158.000,00		5.600,42	-152.399,58
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	158.484,62		12.999,22	-145.485,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	158.484,62		12.999,22	-145.485,40



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0075 Hochstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	141.900,00		0,00	-141.900,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	141.900,00		0,00	-141.900,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.002,51	190.893,57		162.132,73	-28.760,84
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.002,51	190.893,57		162.132,73	-28.760,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.002,51	190.893,57		162.132,73	-28.760,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.002,51	-48.993,57		-162.132,73	-113.139,16
Maßnahme: I-54001-0076 Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	21.700,00		14.431,58	-7.268,42
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	71.200,00		0,00	-71.200,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	71.200,00		0,00	-71.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	92.900,00		14.431,58	-78.468,42
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.581,82	90.967,46		117.968,19	27.000,73
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	107.581,82	90.967,46		117.968,19	27.000,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107.581,82	90.967,46		117.968,19	27.000,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-107.581,82	1.932,54		-103.536,61	-105.469,15
Maßnahme: I-54001-0078 Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182.000,00	100.000,00		79.862,34	-20.137,66
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	182.000,00	100.000,00		79.862,34	-20.137,66
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.671,47	128.116,23		91.746,42	-36.369,81
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	185.671,47	128.116,23		91.746,42	-36.369,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.671,47	128.116,23		91.746,42	-36.369,81
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.671,47	-28.116,23		-11.884,08	16.232,15
Maßnahme: I-54001-0080 Kastanienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.651,54	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	53.249,16	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	53.249,16	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.900,70	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	806,73		0,00	-806,73
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	806,73		0,00	-806,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	806,73		0,00	-806,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	61.900,70	-806,73		0,00	806,73



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	95.000,00		0,00	-95.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	95.000,00		0,00	-95.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	95.000,00		0,00	-95.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.000,00		0,00	-43.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	43.000,00		0,00	-43.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.000,00		0,00	-43.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	52.000,00		0,00	-52.000,00
Maßnahme: I-54001-0082					
Luisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	49.900,00		0,00	-49.900,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	49.900,00		0,00	-49.900,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	49.900,00		0,00	-49.900,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	117.988,99		83.949,72	-34.039,27
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	117.988,99		83.949,72	-34.039,27
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	117.988,99		83.949,72	-34.039,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-68.088,99		-83.949,72	-15.860,73
Maßnahme: I-54001-0083					
Grabenweg					
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		0,00	-15.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00		0,00	15.000,00
Maßnahme: I-54001-0085					
Am Sandberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	23.100,00		0,00	-23.100,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	23.100,00		0,00	-23.100,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.100,00		0,00	-23.100,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.694,68	27.725,05		16.681,53	-11.043,52
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.694,68	27.725,05		16.681,53	-11.043,52
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.694,68	27.725,05		16.681,53	-11.043,52
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.694,68	-4.625,05		-16.681,53	-12.056,48



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0089 An der Linde					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	500,00		0,00	-500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	16.000,00		0,00	-16.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	16.000,00		0,00	-16.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.500,00		0,00	-16.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.785,62		16.011,94	-7.773,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	23.785,62		16.011,94	-7.773,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.785,62		16.011,94	-7.773,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.285,62		-16.011,94	-8.726,32
Maßnahme: I-54001-0092 Ebereschenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.778,21		1.778,21	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	1.778,21		1.778,21	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.336,37	30.441,84		3.141,98	-27.299,86
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.336,37	30.441,84		3.141,98	-27.299,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.336,37	30.441,84		3.141,98	-27.299,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.336,37	-28.663,63		-1.363,77	27.299,86
Maßnahme: I-54001-0098 Buchenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.302,12		2.302,12	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	2.302,12		2.302,12	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.302,12		0,00	-2.302,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.302,12		0,00	-2.302,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.302,12		0,00	-2.302,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.302,12	2.302,12
Maßnahme: I-54001-0099 Fichtestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.784,49	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	24.200,18	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	24.200,18	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.984,67	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.240,82	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	15.240,82	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.240,82	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	11.743,85	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0100 Gartenstraße					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.477,67	0,00		846,19	846,19
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.477,67	0,00		846,19	846,19
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.477,67	0,00		846,19	846,19
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.907,75	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.907,75	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.907,75	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.569,92	0,00		846,19	846,19
Maßnahme: I-54001-0102 Klein Bademeuseler Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		56.986,47	56.986,47
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.000,00		0,00	-43.000,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	43.000,00		0,00	-43.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.000,00		56.986,47	13.986,47
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.773,96	2.313,73		63.922,98	61.609,25
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.773,96	2.313,73		63.922,98	61.609,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.773,96	2.313,73		63.922,98	61.609,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.773,96	40.686,27		-6.936,51	-47.622,78
Maßnahme: I-54001-0105 Am Waldgürtel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12		0,00	-961,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-961,12		0,00	961,12
Maßnahme: I-54001-0106 An der Malxe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.396,01		3.433,56	2.037,55
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.396,01		3.433,56	2.037,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.396,01		3.433,56	2.037,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.396,01		-3.433,56	-2.037,55
Maßnahme: I-54001-0107 Falkenstraße					
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	495,78		0,00	-495,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	495,78		0,00	-495,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	495,78		0,00	-495,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-495,78		0,00	495,78



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0108					
Förstereiweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28		0,00	-589,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-589,28		0,00	589,28
Maßnahme: I-54001-0109					
Goethestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.418,01		2.940,70	522,69
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.418,01		2.940,70	522,69
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.418,01		2.940,70	522,69
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.418,01		-2.940,70	-522,69
Maßnahme: I-54001-0110					
An der Rennbahn					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12		3.638,80	2.677,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12		3.638,80	2.677,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12		3.638,80	2.677,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-961,12		-3.638,80	-2.677,68
Maßnahme: I-54001-0113					
Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0114					
Friedrich-Klinke-Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	861,12		0,00	-861,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-861,12		0,00	861,12



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0115					
Siedlerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	806,73		1.487,49	680,76
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	806,73		1.487,49	680,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	806,73		1.487,49	680,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-806,73		-1.487,49	-680,76
Maßnahme: I-54001-0116					
Hermann-Löns-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	3.940,15		2.946,58	-993,57
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.940,15		2.946,58	-993,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.940,15		2.946,58	-993,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.940,15		-2.946,58	993,57
Maßnahme: I-54001-0117					
Noßdorfer 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	4.438,10		0,00	-4.438,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.438,10		0,00	4.438,10
Maßnahme: I-54001-0118					
Am Birkenwäldchen					
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	2.078,80		0,00	-2.078,80
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.078,80		0,00	2.078,80
Maßnahme: I-54001-0119					
Alsenstraße					
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	1.054,62		0,00	-1.054,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.054,62		0,00	1.054,62



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0120 Hainenweg					
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	991,56		0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56		0,00	-991,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-991,56		0,00	991,56
Maßnahme: I-54001-0121 Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00		33.686,72	-6.313,28
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00		33.686,72	-6.313,28
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.419,23	73.436,62		33.186,72	-40.249,90
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.419,23	73.436,62		33.186,72	-40.249,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.419,23	73.436,62		33.186,72	-40.249,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.419,23	-33.436,62		500,00	33.936,62
Maßnahme: I-54001-0122 Wiesenweg					
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	6.665,57		943,93	-5.721,64
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	6.665,57		943,93	-5.721,64
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.665,57		943,93	-5.721,64
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.665,57		-943,93	5.721,64
Maßnahme: I-54001-0126 Am Haag					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.906,94	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	21.906,94	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.906,94	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-21.906,94	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0127 Parkstraße					
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		0,00	-15.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00		0,00	15.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-9987					
Orientierungs- und Leitsystem					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	135.000,00		0,00	-135.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	135.000,00		0,00	-135.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	180.000,00		0,00	-180.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	180.000,00		0,00	-180.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	180.000,00		0,00	-180.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-45.000,00		0,00	45.000,00
Maßnahme: I-54001-9989					
Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.844,90	30.000,00		9.371,28	-20.628,72
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.844,90	30.000,00		9.371,28	-20.628,72
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.844,90	30.000,00		9.371,28	-20.628,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.844,90	30.000,00		9.371,28	-20.628,72
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	1.165,28	2.500,00		2.766,80	266,80
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.165,28	2.500,00		2.766,80	266,80
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.465,44	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.465,44	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.630,72	2.500,00		2.766,80	266,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.630,72	-2.500,00		-2.766,80	-266,80
Maßnahme: I-54001-9993					
Grunderwerb Verkehrsflächen					
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	4.956,30	6.200,00		88.913,00	82.713,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.956,30	6.200,00		88.913,00	82.713,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.956,30	6.200,00		88.913,00	82.713,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.956,30	-6.200,00		-88.913,00	-82.713,00



Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0055					
Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	75.000,00		106.551,92	31.551,92
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00		106.551,92	31.551,92
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	107.600,00		79.599,85	-28.000,15
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	107.600,00		79.599,85	-28.000,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	107.600,00		79.599,85	-28.000,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-32.600,00		26.952,07	59.552,07
Maßnahme: I-54001-0104					
Domsdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	157.222,22	152.300,00		99.205,54	-53.094,46
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	103.500,00		0,00	-103.500,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	103.500,00		0,00	-103.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	157.222,22	255.800,00		99.205,54	-156.594,46
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.471,22	341.502,09		284.706,25	-56.795,84
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	75.471,22	341.502,09		284.706,25	-56.795,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.471,22	341.502,09		284.706,25	-56.795,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	81.751,00	-85.702,09		-185.500,71	-99.798,62
Maßnahme: I-54001-0113					
Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.000,00		52.321,94	-17.678,06
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00		52.321,94	-17.678,06
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.958,87	105.003,61		54.522,88	-50.480,73
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.958,87	105.003,61		54.522,88	-50.480,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.958,87	105.003,61		54.522,88	-50.480,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.958,87	-35.003,61		-2.200,94	32.802,67



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.432,66	0,00		0,00	0,00
68510000 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	1.432,66	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.432,66	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	1.432,66	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0077					
Spremlberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	107.617,27	89.400,00		128.111,58	38.711,58
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	165.000,00		0,00	-165.000,00
68810000 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	165.000,00		0,00	-165.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	107.617,27	254.400,00		128.111,58	-126.288,42
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	319.222,51	286.102,85		178.060,71	-108.042,14
78520000 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	319.222,51	286.102,85		178.060,71	-108.042,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	319.222,51	286.102,85		178.060,71	-108.042,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-211.605,24	-31.702,85		-49.949,13	-18.246,28
Maßnahme: I-54001-0112					
Cottbuser Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00		16.582,39	-8.417,61
78520000 <i>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	25.000,00		16.582,39	-8.417,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00		16.582,39	-8.417,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00		-16.582,39	8.417,61
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	2.358,58	2.500,00		0,00	-2.500,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	2.358,58	2.500,00		0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.358,58	2.500,00		0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.358,58	-2.500,00		0,00	2.500,00



Teilfinanzrechnung 2018

54.0.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018	2018	2018	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	14.000,00	4.325,57	-9.674,43	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	2.975,00	-7.025,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	4.000,00	1.350,57	-2.649,43	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000,00	4.325,57	-9.674,43	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-14.000,00	-4.325,57	9.674,43	



Teilfinanzrechnung 2018

54.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54501-9990					
Straßenreinigung / Winterdienst - 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	0,00		123.581,50	123.581,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		123.581,50	123.581,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		123.581,50	123.581,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-123.581,50	-123.581,50



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0005 Dorfanger					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.593,96	118.000,00		0,00	-118.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.593,96	118.000,00		0,00	-118.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.285,10	179.340,09		8.376,76	-170.963,33
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	14.285,10	179.340,09		8.376,76	-170.963,33
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.285,10	179.340,09		8.376,76	-170.963,33
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.691,14	-61.340,09		-8.376,76	52.963,33
Maßnahme: I-55101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.595,52	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.595,52	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.500,00		0,00	-7.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.595,52	7.500,00		0,00	-7.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.595,52	-7.500,00		0,00	7.500,00



Teilfinanzrechnung 2018

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018	
	2017	2018	2018	2018
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.213,21	20.000,00	0,00	-20.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.213,21	20.000,00	0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.213,21	20.000,00	0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.213,21	-20.000,00	0,00	20.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55102-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		1.319,12	28.000,00	3.707,97	-24.292,03
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	20.000,00	2.878,85	-17.121,15
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		1.319,12	8.000,00	829,12	-7.170,88
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.319,12	28.000,00	3.707,97	-24.292,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-1.319,12	-28.000,00	-3.707,97	24.292,03



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	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	18.000,00		1.750,32	-16.249,68
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	8.000,00		1.750,32	-6.249,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00		1.750,32	-16.249,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-18.000,00		-1.750,32	16.249,68



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55103-0001					
Rosengarten - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	33.078,06	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	33.078,06	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.078,06	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.078,06	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-55103-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.722,92	78.700,00		26.693,39	-52.006,61
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.965,48	64.700,00		15.232,00	-49.468,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.757,44	14.000,00		11.461,39	-2.538,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.722,92	78.700,00		26.693,39	-52.006,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.722,92	-78.700,00		-26.693,39	52.006,61



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55104-0002					
Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.975,39	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.975,39	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.277,45	20.000,00		0,00	-20.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.277,45	20.000,00		0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.277,45	20.000,00		0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.302,06	-20.000,00		0,00	20.000,00
Maßnahme: I-55104-0003					
Rosengarten - Interreg V					
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	11.714,57	98.247,07		570,00	-97.677,07
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	11.714,57	98.247,07		570,00	-97.677,07
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.714,57	98.247,07		570,00	-97.677,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.714,57	-98.247,07		-570,00	97.677,07
Maßnahme: I-55104-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.498,82	6.000,00		0,00	-6.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.557,55	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	941,27	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.498,82	6.000,00		0,00	-6.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.498,82	-6.000,00		0,00	6.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55301-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	957,43	18.000,00		4.418,37	-13.581,63
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	957,43	8.000,00		4.418,37	-3.581,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	957,43	18.000,00		4.418,37	-13.581,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-957,43	-18.000,00		-4.418,37	13.581,63



Teilfinanzrechnung 2018

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	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	2018	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57301-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57303-0006					
Ortsteil Klein Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.242,86	127.500,00		119.507,83	-7.992,17
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.242,86	127.500,00		119.507,83	-7.992,17
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.027,81	188.161,04		195.684,41	7.523,37
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	13.027,81	188.161,04		195.684,41	7.523,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.027,81	188.161,04		195.684,41	7.523,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.784,95	-60.661,04		-76.176,58	-15.515,54
Maßnahme: I-57303-9991					
Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.082,50		2.082,50	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.082,50		2.082,50	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	16.000,00		0,00	-16.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.082,50		2.082,50	-16.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-18.082,50		-2.082,50	16.000,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-61102-0001					
Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	417.150,42	734.000,00		648.933,00	-85.067,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	417.150,42	734.000,00		648.933,00	-85.067,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	417.150,42	734.000,00		648.933,00	-85.067,00



Teilfinanzrechnung 2018

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 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002					
Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		750,00	750,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	1.250,00	0,00		750,00	750,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		750,00	750,00
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	1.250,00	0,00		750,00	750,00
Maßnahme: I-71102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.535,24		1.535,24	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.535,24		1.535,24	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.233,28	6.108,76		6.108,76	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.876,00	3.982,48		3.982,48	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.357,28	2.126,28		2.126,28	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.233,28	6.108,76		6.108,76	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.233,28	-4.573,52		-4.573,52	0,00



Teilfinanzrechnung 2018

71.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2018
	2017	2018		2018	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71103-0001					
Baumaßnahmen Stiftung Horno					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	624,75		0,00	-624,75
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	624,75		0,00	-624,75
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	3.732,23		0,00	-3.732,23
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	3.732,23		0,00	-3.732,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.356,98		0,00	-4.356,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.356,98		0,00	4.356,98
Maßnahme: I-71103-0002					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte Stiftung Horno					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		18.434,46	18.434,46
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		18.434,46	18.434,46
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		18.434,46	18.434,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		18.434,46	18.434,46

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ

Bilanz Aktiva 2018

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2017	31.12.2018	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	115.622.203,87	116.634.771,41	1.012.567,54
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	36.593,44	56.953,14	20.359,70
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	82.338.748,62	83.449.616,70	1.110.868,08
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.749.763,74	3.750.953,02	1.189,28
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.822.486,10	24.194.700,15	372.214,05
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	49.256.315,50	50.267.960,37	1.011.644,87
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	53.188,85	53.093,31	-95,54
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.455.716,22	1.420.198,15	-35.518,07
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	709.208,21	715.941,85	6.733,64
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.292.070,00	3.046.769,85	-245.300,15
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.246.861,81	33.128.201,57	-118.660,24
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.772.446,06	12.653.785,82	-118.660,24
A 14	1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03	15.167.279,03	0,00
A 15	1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
A 16	1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.307.136,72	5.307.136,72	0,00
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	4.817.611,14	3.460.227,82	-1.357.383,32
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	3.973.894,59	3.371.839,09	-602.055,50
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	658.875,67	1.064.811,01	405.935,34
A 31	2.2.1.1 Gebühren	120.945,20	116.922,17	-4.023,03
A 32	2.2.1.2 Beiträge	228.590,03	387.195,00	158.604,97
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-251.365,73	-238.664,14	12.701,59
A 34	2.2.1.4 Steuern	1.019.007,96	802.617,09	-216.390,87
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	122.628,12	350.246,13	227.618,01
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	531.153,29	540.745,37	9.592,08
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.112.083,20	-894.250,61	217.832,59
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.574.544,04	915.863,70	-658.680,34
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	211.141,50	135.338,09	-75.803,41
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	1.298.475,92	727.143,38	-571.332,54
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	80.935,28	71.272,53	-9.662,75
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	750,00	750,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-16.008,66	-18.640,30	-2.631,64
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.740.474,88	1.391.164,38	-349.310,50
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	843.716,55	88.388,73	-755.327,82
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.349.287,73	4.090.647,05	-258.640,68
A 49	Bilanzsumme	124.789.102,74	124.185.646,28	-603.456,46

Bilanz Passiva 2018

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2017	31.12.2018	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	7.207.041,36	7.924.643,36	717.602,00
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	0,00	0,00	0,00
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.906.362,40	2.691.548,99	-214.813,41
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-1.272.473,23	-340.057,82	932.415,41
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.272.473,23	-340.057,82	932.415,41
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00	0,00
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	63.738.770,96	62.924.716,73	-814.054,23
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	52.224.817,18	51.903.460,83	-321.356,35
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.691.490,89	6.773.910,10	82.419,21
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.623.264,30	2.550.932,00	-72.332,30
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	2.199.198,59	1.696.413,80	-502.784,79
P 16	3. Rückstellungen	5.182.935,66	5.664.142,14	481.206,48
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.548.872,02	3.889.883,22	341.011,20
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	1.634.063,64	1.774.258,92	140.195,28
P 22	4. Verbindlichkeiten	47.132.640,31	46.116.518,72	-1.016.121,59
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.890.521,30	1.642.101,52	-248.419,78
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.547.639,11	39.832.516,24	284.877,13
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.169.315,11	915.266,84	-254.048,27
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.357.070,98	1.160.793,49	-196.277,49
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	799.482,56	818.407,21	18.924,65
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.558.443,94	1.078.733,03	-479.710,91
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.408,37	13.307,21	4.898,84
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	81.217,30	15.245,86	-65.971,44
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	720.541,64	640.147,32	-80.394,32
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.527.714,45	1.555.625,33	27.910,88
P 36	Bilanzsumme	124.789.102,74	124.185.646,28	-603.456,46

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung.....	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung.....	6
3.4 Die Bilanz	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
4. Haushaltssatzung 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.....	12
5.2.4 Finanzergebnis	18
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis.....	19
5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen.....	20
5.4 Ergebnisentwicklung	21
6. Finanzlage (Finanzrechnung).....	21
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung	21
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung.....	23
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	23
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten	23
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	24
7. Kennzahlen	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	27
7.3.1 Eigenkapitalquote	27
7.3.2 Fremdkapitalquote	28

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	29
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	29
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	31
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	33
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	33
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	33
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	34
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	35
8.	Nachtragsbericht.....	35
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	36

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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 2018 den achten 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 2018 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 18. Dezember 2018 (GVBl. I/18, Nr. 34)
- aus den bisherigen Erkenntnissen der Haushaltsführung in Verbindung mit den anzuwendenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften:
 - Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I/07,Nr.19, S. 286) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 19. Juni 2019 (GVBl. I/19, Nr. 38)
 - Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl. II/08, Nr.3, S. 14) zuletzt geändert durch Verordnung vom 22. August 2019 (GVBl. II/19 Nr. 66)
 - Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) - Runderlass des Ministeriums des Innern zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts Nr. 4/2008 vom 18. März 2008 (ABl. S. 939)

3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen

3.1 Allgemeines

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

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

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

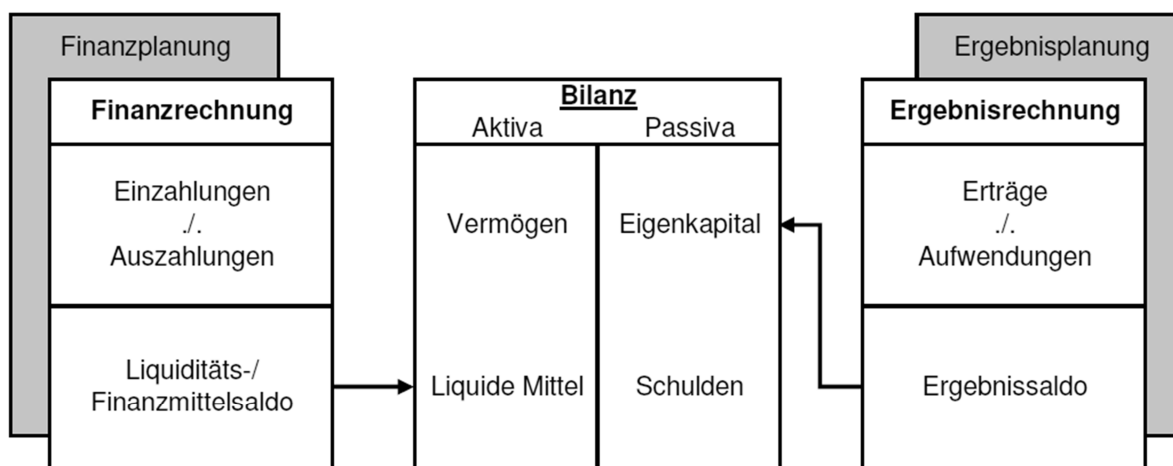
RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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

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

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

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



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

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

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2018 wurde zum achten 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 2018

Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

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

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

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

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

Darüber hinaus gehören auch Zinsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen.

3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung

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

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

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

Die Finanzrechnung bildet weiterhin die Grundlage für die Finanzstatistik.

3.4 Die Bilanz

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

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

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

3.5 Die Teilhaushalte

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

4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept

Am 09.03.2018 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2018 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 39.839.400 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 39.675.300 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Überschuss des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 164.100 Euro. Aufgrund der Fehlbeträge aus Vorjahren musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 42.356.300 Euro und die Auszahlungen auf 41.420.700 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von +935.600 Euro.

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.123.900 Euro festgesetzt. Die Genehmigung hierfür wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße versagt.

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 7.560.200 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2018-2019 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 03.07.2018 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 1.1. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
 - 1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen
2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
3. 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.
4. 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 2018 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 14. Juli 2018 (27. Jahrgang; Nr. 5/2018).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.916.300 Euro	11.568.835,20 Euro	-1.347.464,80 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.430.800 Euro	23.434.313,60 Euro	1.003.513,60 Euro
sonstige Transfererträge	57.000 Euro	61.534,50 Euro	4.534,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.740.000 Euro	1.803.655,08 Euro	63.655,08 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	427.100 Euro	485.390,72 Euro	58.290,72 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.126.800 Euro	1.352.090,59 Euro	225.290,59 Euro
sonstige ordentliche Erträge	954.000 Euro	1.180.882,09 Euro	226.882,09 Euro
aktivierte Eigenleistungen	58.500 Euro	69.631,23 Euro	11.131,23 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.710.500,00 Euro	39.956.333,01 Euro	245.833,01 Euro
Personalaufwendungen	13.375.900 Euro	13.191.452,32 Euro	-184.447,68 Euro
Versorgungsaufwendungen	26.700 Euro	217.619,76 Euro	190.919,76 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.221.700 Euro	5.422.275,52 Euro	-799.424,48 Euro
Abschreibungen	3.883.700 Euro	4.518.867,23 Euro	635.167,23 Euro
Transferaufwendungen	14.752.700 Euro	14.423.718,62 Euro	-328.981,38 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.267.300 Euro	1.445.079,87 Euro	177.779,87 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.528.000,00 Euro	39.219.013,32 Euro	-308.986,68 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	182.500,00 Euro	737.319,69 Euro	554.819,69 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	128.900 Euro	230.364,75 Euro	101.464,75 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	147.300 Euro	285.936,23 Euro	138.636,23 Euro
Finanzergebnis	-18.400,00 Euro	-55.571,48 Euro	-37.171,48 Euro
ordentliches Ergebnis	164.100,00 Euro	681.748,21 Euro	517.648,21 Euro
außerordentliche Erträge	232.000 Euro	46.411,21 Euro	-185.588,79 Euro
außerordentliche Aufwendungen	13.000 Euro	10.557,42 Euro	-2.442,58 Euro
außerordentliches Ergebnis	219.000,00 Euro	35.853,79 Euro	-183.146,21 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	383.100,00 Euro	717.602,00 Euro	334.502,00 Euro

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

Der Jahresabschluss 2018 stellt den achten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2017 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der siebte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2017 wurde erst im Jahr 2019 fertig gestellt und am 20.09.2019 beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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

5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt etwa 10 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2018. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mindererträge der Gewerbesteuer (Sachkonto 40130000), welche aus Rückrechnungen vorangegangener Jahre resultieren.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	50.000,00 Euro	51.717,47 Euro	1.717,47 Euro	+3,43 %
40120000	Grundsteuer B	1.925.000,00 Euro	1.927.929,98 Euro	2.929,98 Euro	+0,15 %
40130000	Gewerbesteuer	4.215.000,00 Euro	3.003.001,33 Euro	-1.211.998,67 Euro	-28,75 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.890.000,00 Euro	4.951.809,00 Euro	61.809,00 Euro	+1,26 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	975.000,00 Euro	792.768,00 Euro	-182.232,00 Euro	-18,69 %
40310000	Vergnügungssteuer	130.000,00 Euro	140.681,22 Euro	10.681,22 Euro	+8,22 %
40320000	Hundesteuer	94.000,00 Euro	96.814,20 Euro	2.814,20 Euro	+2,99 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	637.300,00 Euro	604.114,00 Euro	-33.186,00 Euro	-5,21 %
	Σ	12.916.300,00 Euro	11.568.835,20 Euro	-1.347.464,80 Euro	-10,43 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 1,0 Millionen Euro über dem Planansatz.

Die Mindererträge des Sachkontos 41470000 sind zurückzuführen auf geplante Maßnahmen, welche nicht durchgeführt und folglich auch keine Spenden akquiriert wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.667.100,00 Euro	12.756.776,00 Euro	89.676,00 Euro	+0,71 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	770.000,00 Euro	746.403,00 Euro	-23.597,00 Euro	-3,06 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	10.000,00 Euro	0,00 Euro	-10.000,00 Euro	-100,00 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	553.800,00 Euro	659.694,34 Euro	105.894,34 Euro	+19,12 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.143.900 Euro	5.560.433,33 Euro	416.533,33 Euro	+8,10 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	1.191,67 Euro	1.191,67 Euro	
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	6.610,92 Euro	6.610,92 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	43.500,00 Euro	9.578,62 Euro	-33.921,38 Euro	-77,98 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	31.600,00 Euro	38.467,44 Euro	6.867,44 Euro	+21,73 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.951.500,00 Euro	3.383.730,14 Euro	432.230,14 Euro	+14,64 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	259.400,00 Euro	271.428,14 Euro	12.028,14 Euro	+4,64 %
	Σ	22.430.800,00 Euro	23.434.313,60 Euro	1.003.513,60 Euro	+4,47 %

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	57.000,00 Euro	61.534,50 Euro	4.534,50 Euro	+7,96 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	57.000,00 Euro	61.534,50 Euro	4.534,50 Euro	+7,96 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 3,66 % über dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (Sachkonto 43710000). Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2018 im Sommer 2017 lagen lediglich die bestätigten Jahresabschlüsse bis zum Haushaltsjahr 2012 vor. Für die Planung konnten folglich nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

Die Mehreinnahmen bei den Verwaltungsgebühren (Sachkonto 43110000) begründen sich in der Anpassung der Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Forst (Lausitz), welche im Jahr 2016 in Kraft getreten ist.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	146.600,00 Euro	176.357,34 Euro	29.757,34 Euro	+20,30 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.196.900,00 Euro	1.145.489,26 Euro	-51.410,74 Euro	-4,30 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	600,00 Euro	1.180,00 Euro	580,00 Euro	+96,67 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	395.900,00 Euro	480.628,48 Euro	84.728,48 Euro	+21,40 %
	Σ	1.740.000,00 Euro	1.803.655,08 Euro	63.655,08 Euro	+3,66 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um 13,65 %. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000). Im Haushaltsjahr 2018 kam es zu mehreren Sturmschäden sowie Einbrüchen und Diebstählen, welche von den Versicherungen reguliert wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	389.100,00 Euro	407.562,96 Euro	18.462,96 Euro	+4,75 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.300,00 Euro	1.293,22 Euro	- 6,78 Euro	-0,52 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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	20.700,00 Euro	60.534,54 Euro	39.834,54 Euro	+192,44 %
	Σ	427.100,00 Euro	485.390,72 Euro	58.290,72 Euro	+13,65 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen überschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2018 um ungefähr 20 %.

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 2018 kam es zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	400,00 Euro	12.856,57 Euro	12.456,57 Euro	+3114,14 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	521.000,00 Euro	475.986,56 Euro	-45.013,44 Euro	- 8,64 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00 Euro	60,32 Euro	60,32 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	605.000,00 Euro	861.230,34 Euro	256.230,34 Euro	+42,35 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	400,00 Euro	384,00 Euro	- 16,00 Euro	-4,00 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00 Euro	1.572,80 Euro	1.572,80 Euro	
	Σ	1.126.800,00 Euro	1.352.090,59 Euro	225.290,59 Euro	+19,99 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt etwa 24 % über dem Planansatz.

Die Mindererträge bei den Konzessionsabgaben (Sachkonto 45110000) begründen sich in einer Veränderung des Abrechnungszeitraumes.

Zu Mehrerträgen kam es bei der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000). Diese sind zurückzuführen auf die Auflösung der bisher gebildeten Rückstellung aus anhängigen Gerichtsverfahren (vgl. Punkt 5.2.3.6).

Zu Mindererträgen kam es bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Diese lassen sich nur sehr schwer planen, da sie immer vom Zahlungsverhalten der Bürger abhängig sind.

Die Wertberichtigung von Forderungen ist ebenfalls stark von dem Zahlungsverhalten der Bürger abhängig. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung erfolgt lediglich im Aufwand (vgl. Punkt 5.2.3.4).

Die Planung der periodenfremden Erträge (Sachkonto 45920000) erfolgt erstmals mit dem Haushaltsjahr 2020.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	530.000,00 Euro	464.400,00 Euro	-65.600,00 Euro	-12,38 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	4.124,70 Euro	4.124,70 Euro	
45610000	Bußgelder	98.700,00 Euro	104.387,95 Euro	5.687,95 Euro	+5,76 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	90.000,00 Euro	66.816,35 Euro	-23.183,65 Euro	-25,76 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	41.000,00 Euro	41.002,71 Euro	2,71 Euro	+0,01 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.000,00 Euro	723,82 Euro	- 276,18 Euro	-27,62 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	190.700,00 Euro	200.952,10 Euro	10.252,10 Euro	+5,38 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	17.754,82 Euro	17.754,82 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	40.430,24 Euro	40.430,24 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	216.043,91 Euro	216.043,91 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	3.756,62 Euro	3.756,62 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	20,48 Euro	20,48 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.600,00 Euro	3.667,85 Euro	1.067,85 Euro	+41,07 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 Euro	16.800,54 Euro	16.800,54 Euro	
	Σ	954.000,00 Euro	1.180.882,09 Euro	226.882,09 Euro	+23,78 %

5.2.2.8 Aktiviere Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt etwa 19 % über dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktiviere Eigenleistungen	58.500,00 Euro	69.631,23 Euro	11.131,23 Euro	+19,03 %
	Σ	58.500,00 Euro	69.631,23 Euro	11.131,23 Euro	+19,03 %

5.2.2.9 Bestandsveränderungen

Die Bestandsveränderungen, welche aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes entstanden sind, wurden planseitig nicht berücksichtigt. Diese Überprüfung findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt (2013 → 2016 → 2019).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen etwa 1,4 % unter dem Planansatz.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 50210000 sind zurückzuführen auf die Wahl der neuen Bürgermeisterin sowie die Anpassung der Umlagesätze der Beihilfekasse. Die Stadt Forst (Lausitz) hat auf diese Festlegungen keinen Einfluss.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000 und 51610000) ist die Stadt Forst (Lausitz) an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

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 2016 noch nicht berücksichtigt bzw. nur grob geschätzt werden.

Die Planung der Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen. Aufgrund z.B. persönlicher Entscheidungen von Arbeitnehmern kann es hier jederzeit zu größeren Schwankungen bzw. Abweichungen kommen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	382.000,00 Euro	329.856,02 Euro	-52.143,98 Euro	-13,65 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.719.100,00 Euro	10.452.105,73 Euro	-266.994,27 Euro	-2,49 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	0,00 Euro	2.874,67 Euro	2.874,67 Euro	
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	109.000,00 Euro	245.041,00 Euro	136.041,00 Euro	+124,81 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	366.700,00 Euro	348.409,99 Euro	-18.290,01 Euro	-4,99 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	0,00 Euro	400,82 Euro	400,82 Euro	
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.051.900,00 Euro	1.976.526,25 Euro	-75.373,75 Euro	-3,67 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	0,00 Euro	2.138,75 Euro	2.138,75 Euro	
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.500,00 Euro	10.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	6.600,00 Euro	46.001,00 Euro	39.401,00 Euro	+596,98 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	22.400,00 Euro	66.192,48 Euro	43.792,48 Euro	+195,50 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-2.494,48 Euro	-2.494,48 Euro	
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	21.259,44 Euro	21.259,44 Euro	
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	78.100,00 Euro	64.601,29 Euro	-13.498,71 Euro	-17,28 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	196.700,00 Euro	136.541,36 Euro	-60.158,64 Euro	-30,58 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00 Euro	21.814,55 Euro	21.814,55 Euro	
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	11.500,00 Euro	11.500,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	164.700,00 Euro	149.069,42 Euro	-15.630,58 Euro	-9,49 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5.800,00 Euro	4.388,29 Euro	-1.411,71 Euro	-24,34 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-78.100,00 Euro	-44.563,41 Euro	33.536,59 Euro	-42,94 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-197.200,00 Euro	-156.859,08 Euro	40.340,92 Euro	-20,46 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-181.900,00 Euro	-194.147,75 Euro	-12.247,75 Euro	+6,73 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-120.000,00 Euro	-145.230,43 Euro	-25.230,43 Euro	+21,03 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-164.700,00 Euro	-150.573,59 Euro	14.126,41 Euro	-8,58 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	4.300,00 Euro	-3.900,00 Euro	-8.200,00 Euro	-190,70 %
	Σ	13.375.900,00 Euro	13.191.452,32 Euro	-184.447,68 Euro	-1,38 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt etwa 190 TEuro über dem Planansatz.

Dies begründet sich in den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 51510000, 51520000, 51610000). Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	16.900,00 Euro	192.495,39 Euro	175.595,39 Euro	+1139,03 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-38.337,39 Euro	-38.337,39 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	9.800,00 Euro	70.197,05 Euro	60.397,05 Euro	+616,30 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-1.321,05 Euro	-1.321,05 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	-5.414,24 Euro	-5.414,24 Euro	
	Σ	26.700,00 Euro	217.619,76 Euro	190.919,76 Euro	+ 815,06 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt etwa 13 % unter dem Planansatz.

Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Minderaufwendungen bei der Instandsetzung und Unterhaltung von Gebäuden, sonstigem unbeweglichem Vermögen, Straßen und touristischen Radwegen (Sachkonten 52110000, 52210000, 52211000 und 52217000) sowie nicht durchgeführten Oberflächenerneuerungen (Sachkonto 52212000).

Zu weiteren Einsparungen kam es bei der Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen (Sachkonto 52220000) sowie bei Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000). Dies ist zurückzuführen auf geplante, aber aus verschiedenen Gründen nicht durchgeführte Maßnahmen.

Die Minderaufwendungen in der Aus- und Fortbildung (Sachkonto 52612000) begründen sich in geplanten Qualifizierungslehrgängen von neuen Mitarbeitern, die aufgrund von zu geringen Teilnehmerzahlen von den Veranstaltern abgesagt wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	746.200,00 Euro	584.689,77 Euro	-161.510,23 Euro	-21,64 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	589.600,00 Euro	387.631,96 Euro	-201.968,04 Euro	-34,26 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	250.000,00 Euro	181.582,99 Euro	-68.417,01 Euro	-27,37 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	15.000,00 Euro	0,00 Euro	-15.000,00 Euro	-100,00 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	110.000,00 Euro	114.304,94 Euro	4.304,94 Euro	+3,91 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	20.000,00 Euro	13.813,50 Euro	-6.186,50 Euro	-30,93 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	9.800,00 Euro	1.867,74 Euro	-7.932,26 Euro	-80,94 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	50.000,00 Euro	0,00 Euro	-50.000,00 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	397.100,00 Euro	299.491,26 Euro	-97.608,74 Euro	-24,58 %
52310000	Mieten und Pachten	147.100,00 Euro	100.458,84 Euro	-46.641,16 Euro	-31,71 %
52320000	Leasing	28.400,00 Euro	21.194,04 Euro	-7.205,96 Euro	-25,37 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.148.900,00 Euro	1.999.817,50 Euro	-149.082,50 Euro	-6,94 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	228.200,00 Euro	210.239,00 Euro	-17.961,00 Euro	-7,87 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	91.400,00 Euro	97.386,09 Euro	5.986,09 Euro	+6,55 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	57.000,00 Euro	41.982,07 Euro	-15.017,93 Euro	-26,35 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	8.800,00 Euro	7.893,85 Euro	- 906,15 Euro	-10,30 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.500,00 Euro	1.070,35 Euro	-1.429,65 Euro	-57,19 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	12.000,00 Euro	9.957,60 Euro	-2.042,40 Euro	-17,02 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.138.800,00 Euro	1.185.643,10 Euro	46.843,10 Euro	+4,11 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500,00 Euro	1.700,60 Euro	- 799,40 Euro	-31,98 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	23.400,00 Euro	20.692,84 Euro	-2.707,16 Euro	-11,57 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	367,27 Euro	367,27 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	7.435,32 Euro	7.435,32 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.000,00 Euro	19.900,24 Euro	- 99,76 Euro	-0,50 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	125.000,00 Euro	113.154,65 Euro	-11.845,35 Euro	-9,48 %
	Σ	6.221.700,00 Euro	5.422.275,52 Euro	-799.424,48 Euro	-12,85 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis etwa 16 % über dem Planansatz. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 57311000-57323000). Diese ist abhängig von der Zahlungsmoral der Bürger und somit starken Schwankungen unterlegen und schwer planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.793.700,00 Euro	4.199.882,79 Euro	406.182,79 Euro	+10,71 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5.000,00 Euro	27.583,26 Euro	22.583,26 Euro	+451,67 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	10.000,00 Euro	197.058,71 Euro	187.058,71 Euro	+1870,59 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.000,00 Euro	4.542,26 Euro	- 457,74 Euro	-9,15 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	15.000,00 Euro	9.050,83 Euro	-5.949,17 Euro	-39,66 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	55.000,00 Euro	78.903,38 Euro	23.903,38 Euro	+43,46 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	1.846,00 Euro	1.846,00 Euro	
	Σ	3.883.700,00 Euro	4.518.867,23 Euro	635.167,23 Euro	+16,35 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt etwa 2 % unter dem Planansatz.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Zuschüssen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000), durch eine Rückzahlung der Stiftung Horno an das Amt Peitz.

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 2018 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 der Sachkonten 53110000 und 53151000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0,00 Euro	64.198,69 Euro	64.198,69 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	190.000,00 Euro	278.470,13 Euro	88.470,13 Euro	+46,56 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.104.000,00 Euro	1.679.824,82 Euro	575.824,82 Euro	+52,16 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	0,00 Euro	41.944,80 Euro	41.944,80 Euro	
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	180.000,00 Euro	0,00 Euro	-180.000,00 Euro	-100,00 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.579.300,00 Euro	3.158.987,29 Euro	-420.312,71 Euro	-11,74 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	382.000,00 Euro	351.106,52 Euro	-30.893,48 Euro	-8,09 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	237.000,00 Euro	210.332,49 Euro	-26.667,51 Euro	-11,25 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	350.000,00 Euro	298.907,00 Euro	-51.093,00 Euro	-14,60 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.730.400,00 Euro	8.339.946,88 Euro	-390.453,12 Euro	-4,47 %
	Σ	14.752.700,00 Euro	14.423.718,62 Euro	-328.981,38 Euro	-2,23 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen etwa 14 % über dem Planansatz.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

Bei den Geschäftsaufwendungen aus Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Haushaltsjahr 2018 zu Minderaufwendungen. Dies ist begründet in den Sanierungs- und Entwicklungsgebieten (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.3.5).

Durch die Neuausrichtung der Förderung durch den Landkreis Spree-Neiße im Rahmen der offenen Jugendarbeit (vgl. Mehreinnahmen Sachkonto 41420000) kam es zu Mehraufwendungen des Sachkontos 54580000.

Die periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen erfolgte erstmals zum Jahresabschluss 2011. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 konnte noch nicht erfolgen.

Für die Aufarbeitung der zurückliegenden Jahresabschlüsse wurden uns durch das Land Brandenburg und auch durch das Rechnungsprüfungsamt vereinzelt Erleichterungsregeln ermöglicht. Diese entfallen mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2018. Betroffen davon sind auch die Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Zum 31.12.2018 erfolgte nun die Ersterfassung aller offenen Gerichtsverfahren bei der Stadt Forst (Lausitz) und der damit verbundenen geschätzten Kosten. Zum damaligen Planungszeitpunkt konnte dieser Sachverhalt noch nicht berücksichtigt werden (Sachkonto 54941200).

Die Rückstellung für Archivierungskosten ist ebenfalls nur sehr schwer planbar, da die Höhe der Rückstellung von sehr vielen verschiedenen Faktoren abhängig ist (Sachkonto 54941300).

Die Planung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) erfolgt erstmals mit dem Haushaltsjahr 2020.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	24.000,00 Euro	13.453,99 Euro	-10.546,01 Euro	-43,94 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	24.000,00 Euro	21.888,99 Euro	-2.111,01 Euro	-8,80 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	127.200,00 Euro	119.975,31 Euro	-7.224,69 Euro	-5,68 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	126.900,00 Euro	102.907,45 Euro	-23.992,55 Euro	-18,91 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	133.200,00 Euro	126.054,42 Euro	-7.145,58 Euro	-5,36 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	60.500,00 Euro	63.467,15 Euro	2.967,15 Euro	+4,90 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	255.000,00 Euro	134.315,54 Euro	-120.684,46 Euro	-47,33 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	130.000,00 Euro	126.210,41 Euro	-3.789,59 Euro	-2,92 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	41.500,00 Euro	44.475,95 Euro	2.975,95 Euro	+7,17 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	0,76 Euro	0,76 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	215.400,00 Euro	211.911,83 Euro	-3.488,17 Euro	-1,62 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	0,00 Euro	10.328,20 Euro	10.328,20 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800,00 Euro	5.845,45 Euro	45,45 Euro	+0,78 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.500,00 Euro	3.258,60 Euro	-10.241,40 Euro	-75,86 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	28.800,00 Euro	28.750,00 Euro	- 50,00 Euro	-0,17 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	80.500,00 Euro	111.107,15 Euro	30.607,15 Euro	+38,02 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	826,00 Euro	826,00 Euro	
54820000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	140,00 Euro	140,00 Euro	
54910000	Verfügungsmittel	4.000,00 Euro	3.152,36 Euro	- 847,64 Euro	-21,19 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	127.923,04 Euro	127.923,04 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	7.200,00 Euro	124.700,00 Euro	117.500,00 Euro	+1631,94 %
54941300	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	60.000,00 Euro	60.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-15.200,00 Euro	-608,32 Euro	14.591,68 Euro	-96,00 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00 Euro	4.995,59 Euro	- 4,41 Euro	-0,09 %
	Σ	1.267.300,00 Euro	1.445.079,87 Euro	177.779,87 Euro	+14,03 %

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen knapp 79 % über dem Planansatz.

Aufgrund des Zinstiefs erhält die Stadt Forst (Lausitz) seit dem Haushaltsjahr 2016 Zinsen auf ihre Liquiditätskredite (= negative Kassenkreditzinsen // Sachkonto 46172000). Diese sind nur sehr schwer planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	3.900,00 Euro	714,20 Euro	-3.185,80 Euro	-81,69 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	20.000,00 Euro	113.854,52 Euro	93.854,52 Euro	+469,27 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.000,00 Euro	65.265,03 Euro	265,03 Euro	+0,41 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	40.000,00 Euro	50.531,00 Euro	10.531,00 Euro	+26,33 %
	Σ	128.900,00 Euro	230.364,75 Euro	101.464,75 Euro	+78,72 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 94 % über dem geplanten Wert.

Zu Minderaufwendungen kam es bei den Zinsen (Sachkonto 55171000), da die Genehmigung für eine geplante Kreditaufnahme in Höhe von 1.123.900 Euro im Haushaltsjahr 2018 durch die Kommunalaufsicht versagt wurde. Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende ein nicht geplanter Zinsaufwand (Sachkonto 55190000). Im Haushaltsjahr 2018 kam es zu größeren Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden erhebliche Mehraufwendungen (Sachkonto 55920000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	66.000,00 Euro	51.354,23 Euro	-14.645,77 Euro	-22,19 %
55140000	Zinsen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	0,18 Euro	0,18 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	56.100,00 Euro	31.399,77 Euro	-24.700,23 Euro	-44,03 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	5.000,00 Euro	3.935,87 Euro	-1.064,13 Euro	-21,28 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700,00 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	-100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	51.011,39 Euro	51.011,39 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	1.500,00 Euro	3.562,79 Euro	2.062,79 Euro	+137,52 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000,00 Euro	144.672,00 Euro	129.672,00 Euro	+864,48 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	3.000,00 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	147.300,00 Euro	285.936,23 Euro	138.636,23 Euro	+94,12 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen etwa 80 % 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	3.313,39 Euro	3.313,39 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	80.000,00 Euro	43.097,82 Euro	-36.902,18 Euro	-46,13 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	150.000,00 Euro	0,00 Euro	-150.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	232.000,00 Euro	46.411,21 Euro	-185.588,79 Euro	-80,00 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 19 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.000,00 Euro	10.287,88 Euro	5.287,88 Euro	+105,76 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	269,54 Euro	269,54 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000,00 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	13.000,00 Euro	10.557,42 Euro	-2.442,58 Euro	-18,79 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen

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

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

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

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

Das Stiftungsvermögen in Höhe von 40.921,23 Euro wurde mit der Einführung der Doppik als Sondervermögen auf der Aktivseite und gleichzeitig als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Ab dem Haushaltsjahr 2011 wird das jährlich festzustellende Ergebnis der Teilergebnisrechnung getrennt auf der Leistung 71.1.01.100 dargestellt und jährlich bilanziell fortgeschrieben.

Für das Haushaltsjahr 2018 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 Teilergebnisrechnungen
Ordentliches Ergebnis	681.748,21 Euro	-229.647,22 Euro	62,35 Euro	911.333,08 Euro
Außerordentliches Ergebnis	35.853,79 Euro	14.771,46 Euro	0,00 Euro	21.082,33 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	717.602,00 Euro	-214.875,76 Euro	62,35 Euro	932.415,41 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2018 214.875,76 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 62,35 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2018 ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 911.333,08 Euro und ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 21.082,33 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	932.415,41 Euro	911.333,08 Euro	21.082,33 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-1.272.473,23 Euro	-1.272.473,23 Euro	0,00 Euro
Σ	-340.057,82 Euro	-361.140,15 Euro	21.082,33 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

Entsprechend § 26 Absatz 3 KomHKV werden die Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich des Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses verwendet. Folglich ergibt sich für das Haushaltsjahr 2018 ein Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 340.057,82 Euro, welcher entsprechend § 26 Absatz 4 KomHKV als Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2019 vorgetragen wird.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 383.800,00 Euro (ohne Stiftungen) verbesserte sich das Ergebnis des achten doppelten Haushaltsjahres um 548.615,41 Euro.

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	-478.810,22 €	430.920,43 €	-1.133.265,28 €	4.453.527,36 €	-4.034.699,89 €	50.092,52 €	-988.939,63 €	911.333,08 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	-439.025,75 €	0,00 €	-1.062.303,49 €	0,00 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-478.810,22 €	-8.105,32 €	-1.133.265,28 €	3.391.223,87 €	-4.034.699,89 €	-593.383,50 €	-1.280.342,01 €	-361.140,15 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	39.784,47 €	8.105,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV	-439.025,75 €	0,00 €	-1.062.303,49 €	3.391.223,87 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	39.784,47 €	79.067,11 €	-320.119,47 €	193.714,61 €	-110.079,85 €	538.465,83 €	7.868,78 €	21.082,33 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	39.784,47 €	79.067,11 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	39.784,47 €	8.105,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als / Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV	0,00 €	70.961,79 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6. **Finanzlage (Finanzrechnung)**

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2017, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2017 ein Defizit in Höhe von 229.346,60 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand am 31.12.2017 weist einen Betrag in Höhe von 843.716,55 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.916.300,00 Euro	11.605.969,44 Euro	-1.310.330,56 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.219.900,00 Euro	19.083.693,94 Euro	-136.206,06 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	57.000,00 Euro	261.047,50 Euro	204.047,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.344.100,00 Euro	1.318.349,93 Euro	-25.750,07 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	411.100,00 Euro	534.203,11 Euro	123.103,11 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.126.800,00 Euro	1.935.662,54 Euro	808.862,54 Euro
sonstige Einzahlungen	1.002.600,00 Euro	895.817,09 Euro	-106.782,91 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	128.900,00 Euro	258.385,84 Euro	129.485,84 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.206.700,00 Euro	35.893.129,39 Euro	-313.570,61 Euro
Personalauszahlungen	13.639.200,00 Euro	13.366.151,77 Euro	-273.048,23 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.221.700,00 Euro	5.055.011,21 Euro	-1.166.688,79 Euro
Transferauszahlungen	14.370.700,00 Euro	14.510.440,26 Euro	139.740,26 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.696.800,00 Euro	1.661.117,50 Euro	-35.682,50 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.928.400,00 Euro	34.592.720,74 Euro	-1.335.679,26 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.300,00 Euro	1.300.408,65 Euro	1.022.108,65 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.761.900,00 Euro	3.116.804,03 Euro	-645.095,97 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	988.800,00 Euro	338.934,68 Euro	-649.865,32 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	232.000,00 Euro	42.889,22 Euro	-189.110,78 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	50,00 Euro	50,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.000,00 Euro	844,05 Euro	-42.155,95 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.025.700,00 Euro	3.499.521,98 Euro	-1.526.178,02 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.413.500,00 Euro	3.936.306,61 Euro	-477.193,39 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	108.596,60 Euro	108.596,60 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.000,00 Euro	32.419,22 Euro	2.419,22 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	91.200,00 Euro	113.148,88 Euro	21.948,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	580.100,00 Euro	518.248,64 Euro	-61.851,36 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.000,00 Euro	893.277,88 Euro	804.277,88 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.203.800,00 Euro	5.601.997,83 Euro	398.197,83 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-178.100,00 Euro	-2.102.475,85 Euro	-1.924.375,85 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	100.200,00 Euro	-802.067,20 Euro	-902.267,20 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.123.900,00 Euro	0,00 Euro	-1.123.900,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	41.332.516,24 Euro	41.332.516,24 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.123.900,00 Euro	41.332.516,24 Euro	40.208.616,24 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	288.500,00 Euro	248.419,78 Euro	-40.080,22 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	41.047.639,11 Euro	41.047.639,11 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

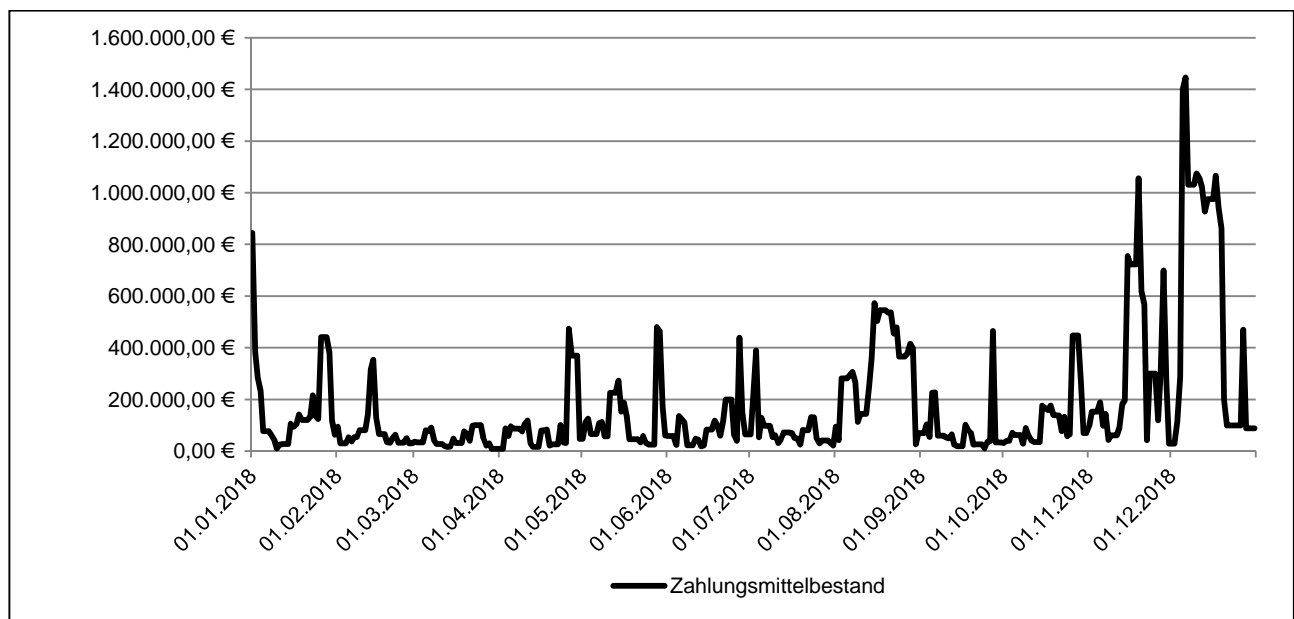
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	288.500,00 Euro	41.296.058,89 Euro	41.007.558,89 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	835.400,00 Euro	36.457,35 Euro	-798.942,65 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	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	935.600,00 Euro	-765.609,85 Euro	-1.701.209,85 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.120.200,00 Euro	843.716,55 Euro	-276.483,45 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00 Euro	10.282,03 Euro	10.282,03 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.055.800,00 Euro	88.388,73 Euro	-1.967.411,27 Euro

6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung

6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

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

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2018 betrug 88.388,73 Euro (vergleiche 31.12.2017 – 843.716,55 Euro).



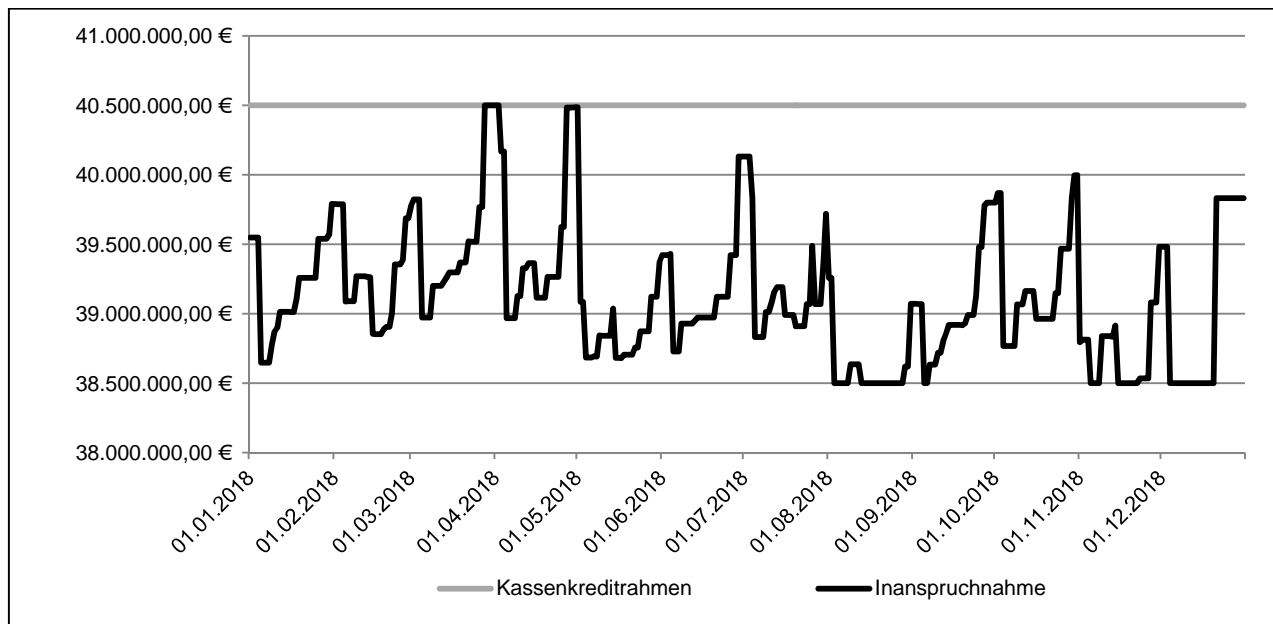
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Kassenkredite werden auch Liquiditätskredite genannt und dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit.

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 40,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 beschlossen. Im Haushaltsjahr 2018 kam es zu keiner weiteren Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

Im Haushaltsjahr 2018 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2018 bei 39.832.516,24 Euro (vergleiche 31.12.2017 – 39.547.639,11 Euro).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018



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 2018 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 31.12.2017	Zinsen 2018	Tilgung 2018	Stand 31.12.2018
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	397.255,40 Euro	10.701,20 Euro	25.561,00 Euro	371.694,40 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	378.659,73 Euro	9.867,30 Euro	24.395,86 Euro	354.263,87 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	156.852,10 Euro	3.715,49 Euro	12.270,27 Euro	144.581,83 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	567.975,86 Euro	2.062,48 Euro	74.882,24 Euro	493.093,62 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	118.407,57 Euro	1.615,20 Euro	20.805,24 Euro	97.602,33 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	224.404,18 Euro	3.163,57 Euro	43.538,71 Euro	180.865,47 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	46.966,46 Euro	274,53 Euro	46.966,46 Euro	0,00 Euro
				1.890.521,30 Euro	31.399,77 Euro	248.419,78 Euro	1.642.101,52 Euro

Zum 31.12.2018 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.

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

7.2.1 Anlagenintensität

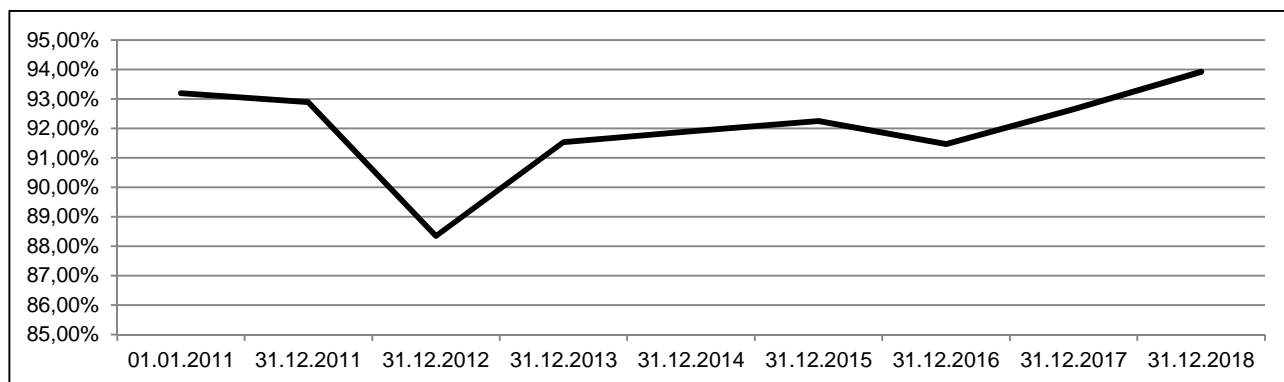
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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%
31.12.2016	115.389.394,67 Euro	126.158.554,79 Euro	91,46%
31.12.2017	115.622.203,87 Euro	124.789.102,74 Euro	92,65%
31.12.2018	116.634.771,41 Euro	124.185.646,28 Euro	93,92%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

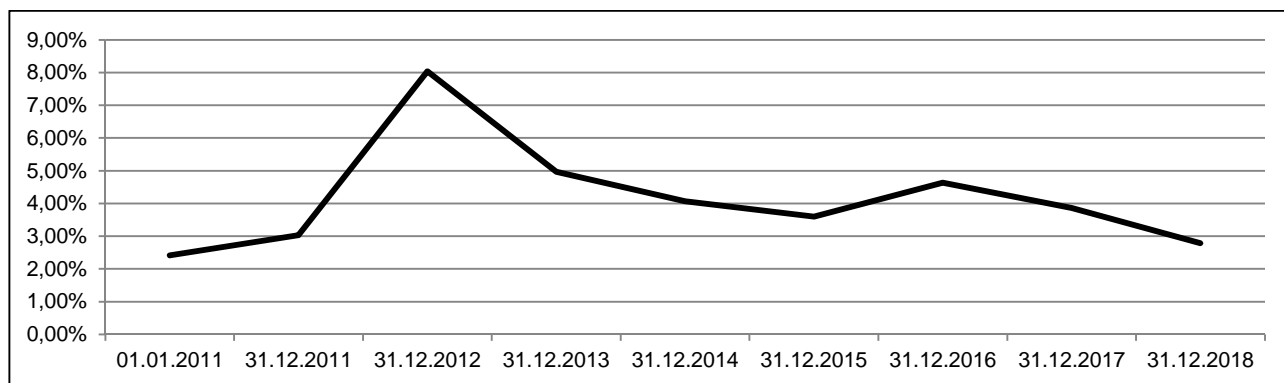


7.2.2 Umlaufintensität

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%
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	126.158.554,79 Euro	4,64%
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	124.789.102,74 Euro	3,86%
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	124.185.646,28 Euro	2,79%



RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

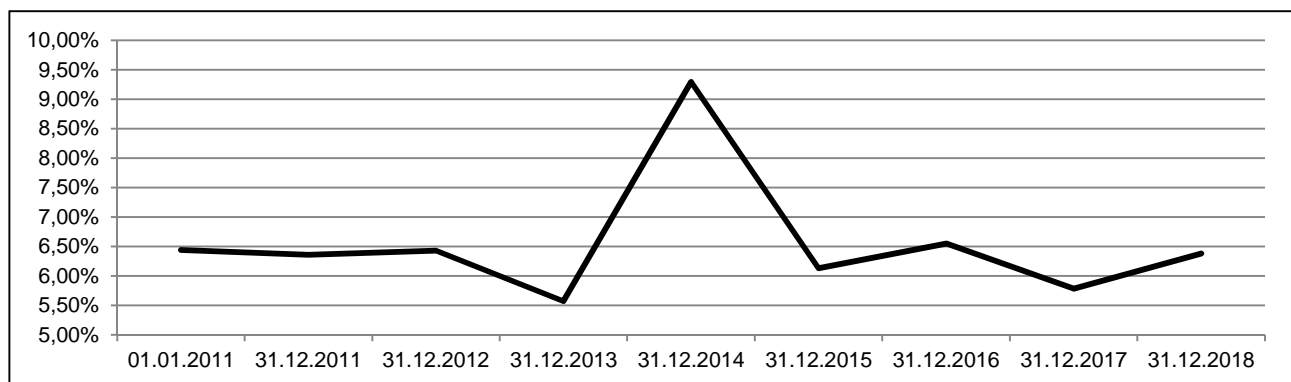
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

7.3.1 Eigenkapitalquote

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

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

	Eigenkapital	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
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%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	126.158.554,79 Euro	6,55%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	124.789.102,74 Euro	5,78%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	124.185.646,28 Euro	6,38%



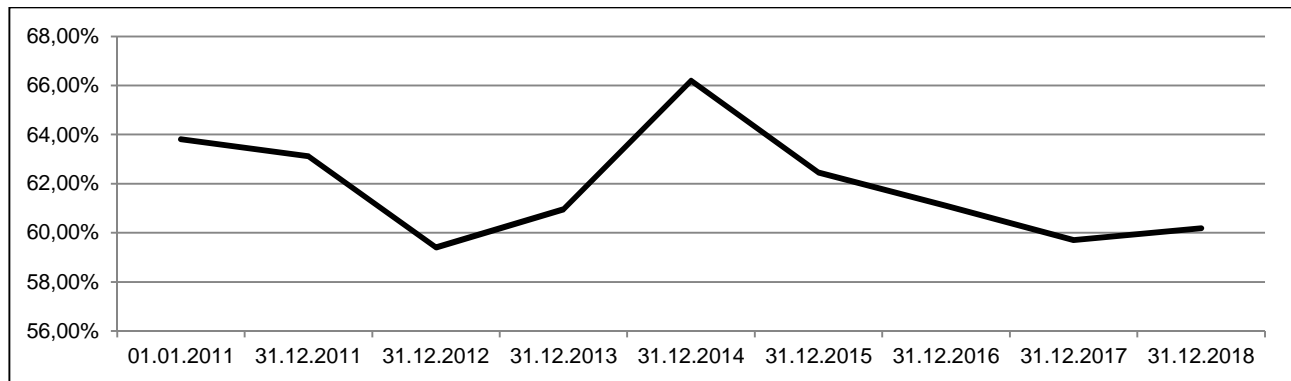
Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

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

	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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	3.770.647,37 Euro	128.132.348,08 Euro	66,20%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	4.026.183,54 Euro	126.340.245,11 Euro	62,46%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	3.408.205,87 Euro	126.158.554,79 Euro	61,10%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	3.548.872,02 Euro	124.789.102,74 Euro	59,70%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	3.889.883,22 Euro	124.185.646,28 Euro	60,18%



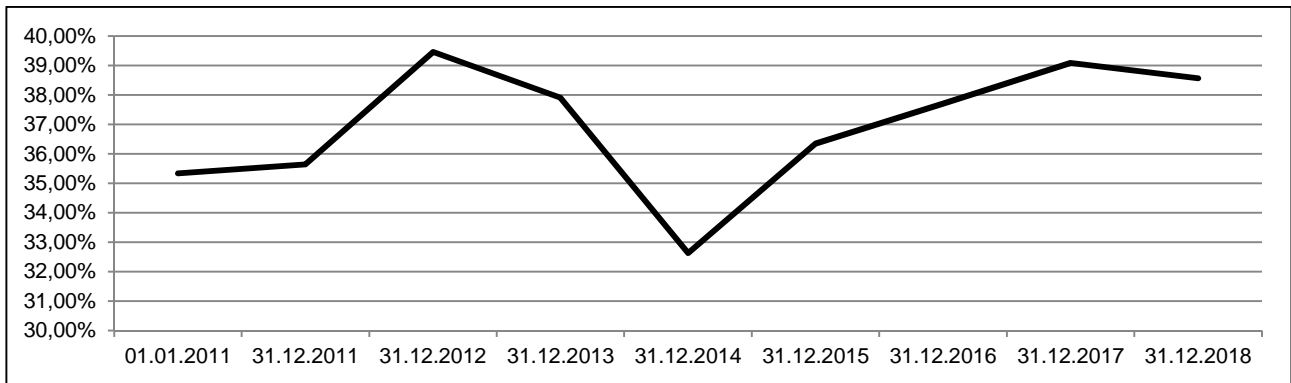
7.3.2 Fremdkapitalquote

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%
31.12.2016	1.219.268,17 Euro	46.343.545,47 Euro	126.158.554,79 Euro	37,70%
31.12.2017	1.634.063,64 Euro	47.132.640,31 Euro	124.789.102,74 Euro	39,08%
31.12.2018	1.774.258,92 Euro	46.116.518,72 Euro	124.185.646,28 Euro	38,56%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

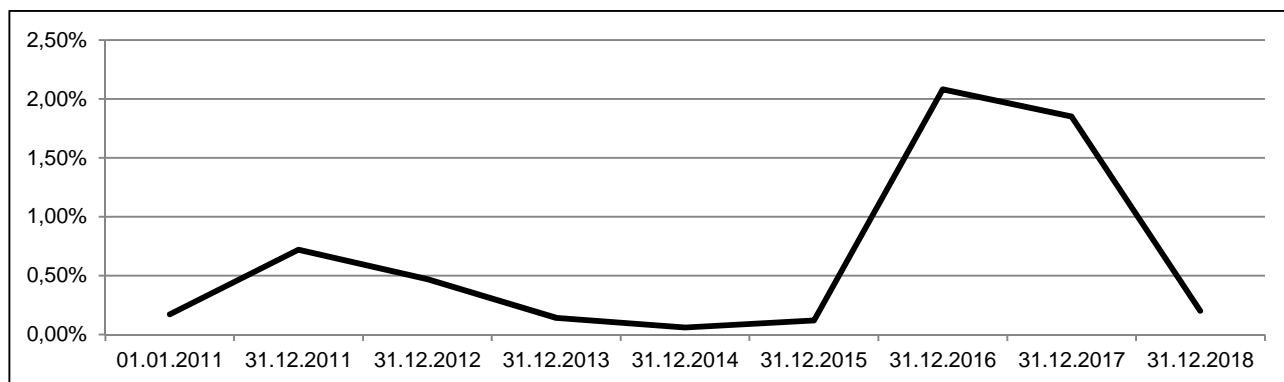
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

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

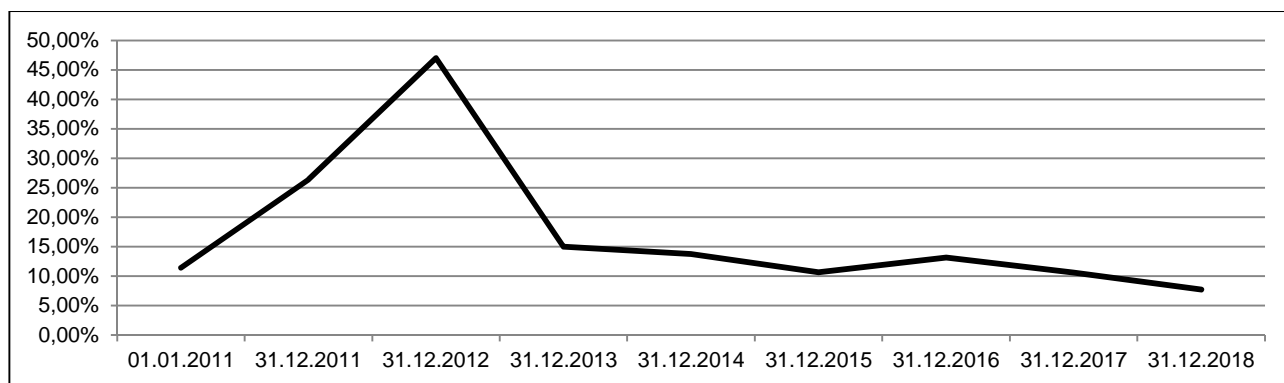
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	24.380.295,97 Euro	0,17%
31.12.2011	91.659,77 Euro	12.801.657,36 Euro	0,72%
31.12.2012	104.626,87 Euro	22.113.943,01 Euro	0,47%
31.12.2013	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	0,14%
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99 Euro	0,06%
31.12.2015	50.201,92 Euro	42.478.556,69 Euro	0,12%
31.12.2016	922.775,54 Euro	44.453.008,12 Euro	2,08%
31.12.2017	843.716,55 Euro	45.490.538,79 Euro	1,85%
31.12.2018	88.388,73 Euro	44.678.800,87 Euro	0,20%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018



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

	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%
31.12.2016	922.775,54 Euro	4.914.003,12 Euro	44.453.008,12 Euro	13,13%
31.12.2017	843.716,55 Euro	3.965.939,22 Euro	45.490.538,79 Euro	10,57%
31.12.2018	88.388,73 Euro	3.364.144,05 Euro	44.678.800,87 Euro	7,73%



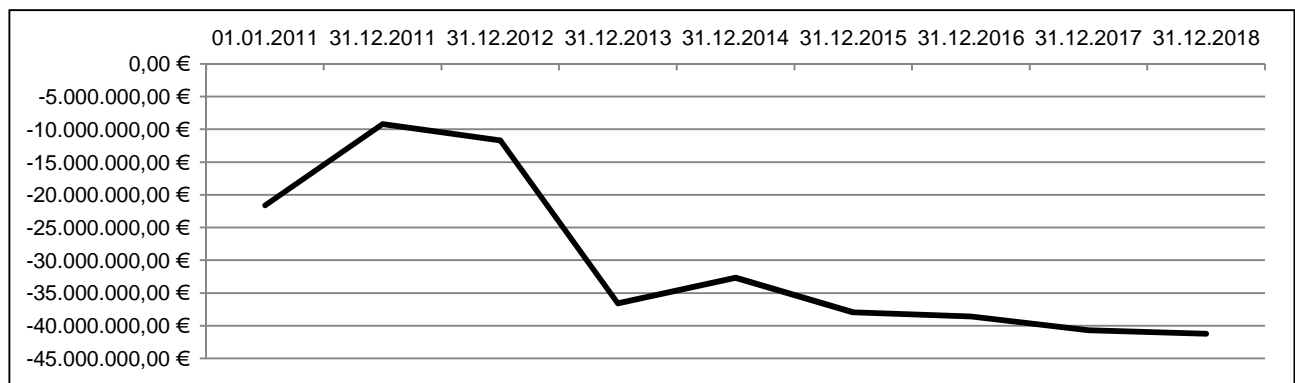
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

	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
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	44.453.008,12 Euro	-38.598.507,53 Euro
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	45.490.538,79 Euro	-40.672.927,65 Euro
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	44.678.800,87 Euro	-41.218.573,05 Euro



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

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

7.4.2 Langfristige Liquidität

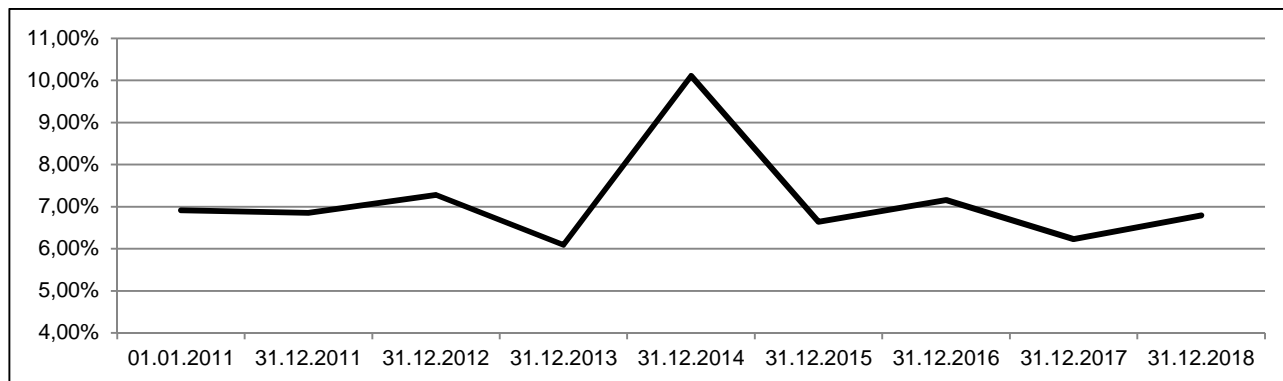
Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher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

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

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

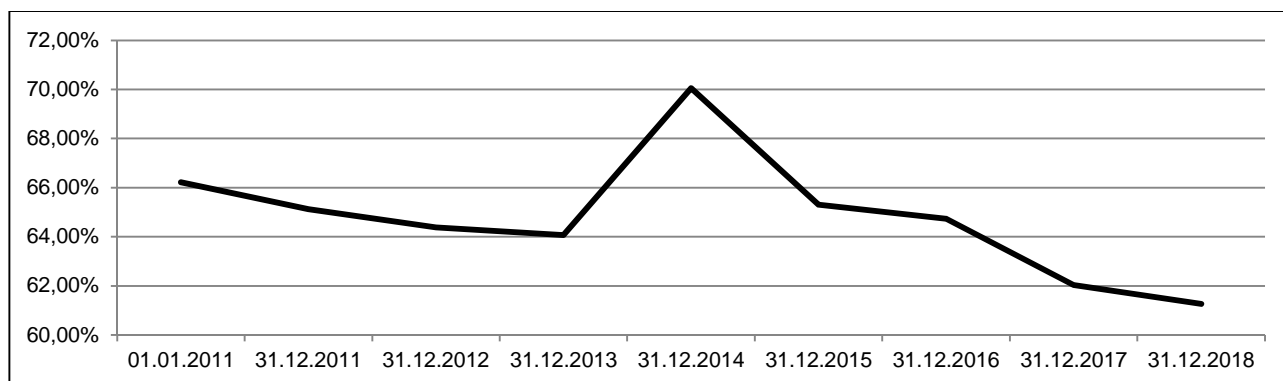
RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	7,16%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	115.622.203,87 Euro	6,23%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	116.634.771,41 Euro	6,79%



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

	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%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	1.019.932,35 Euro	115.389.394,67 Euro	64,73%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	783.068,15 Euro	115.622.203,87 Euro	62,04%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	601.791,73 Euro	116.634.771,41 Euro	61,26%



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

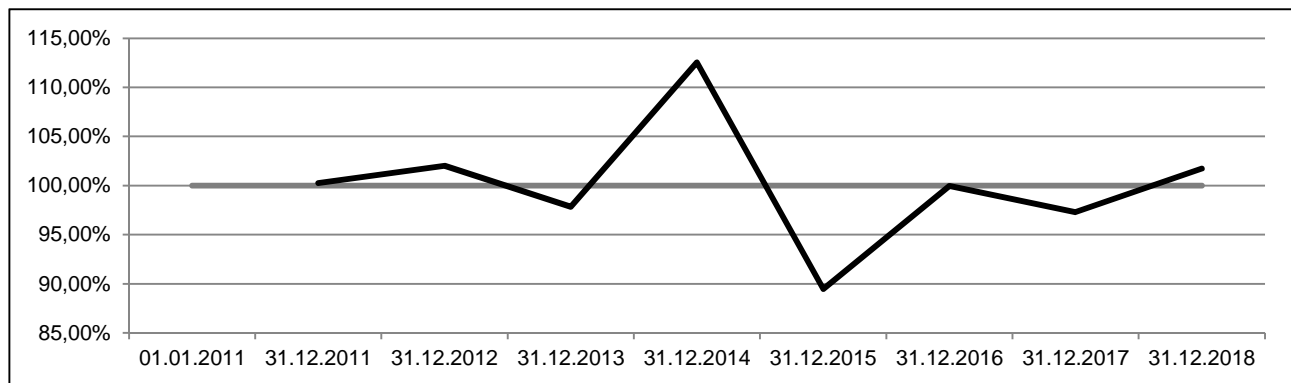
7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

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%
31.12.2016	37.362.707,21 Euro	37.382.720,39 Euro	99,95%
31.12.2017	38.326.111,53 Euro	39.388.526,80 Euro	97,30%
31.12.2018	40.186.697,76 Euro	39.504.949,55 Euro	101,73%



7.5.2 Personalintensität

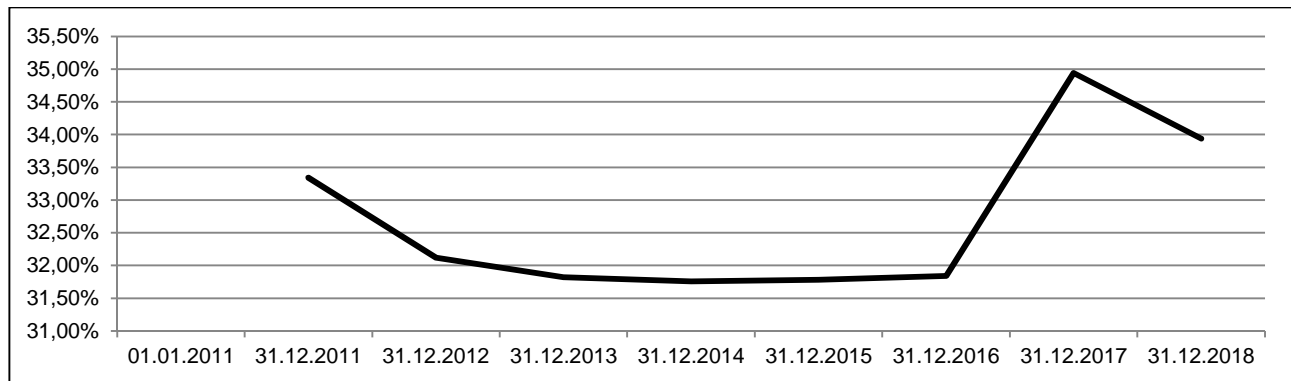
Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

31.12.2014	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	31,76%
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%
31.12.2016	11.903.346,76 Euro	37.382.720,39 Euro	31,84%
31.12.2017	13.761.213,87 Euro	39.388.526,80 Euro	34,94%
31.12.2018	13.409.072,08 Euro	39.504.949,55 Euro	33,94%



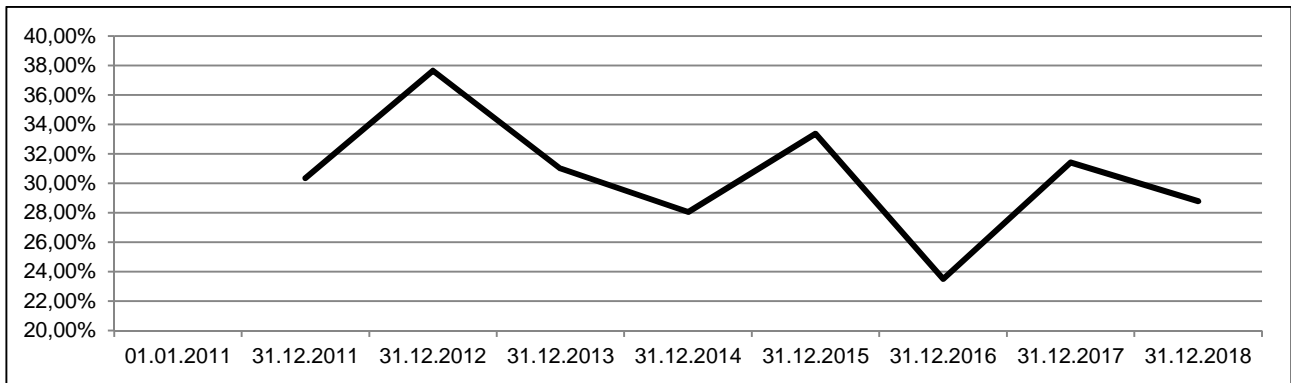
7.5.3 Steuerquote

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%
31.12.2016	8.774.742,87 Euro	37.362.707,21 Euro	23,49%
31.12.2017	12.037.176,92 Euro	38.326.111,53 Euro	31,41%
31.12.2018	11.568.835,20 Euro	40.186.697,76 Euro	28,79%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

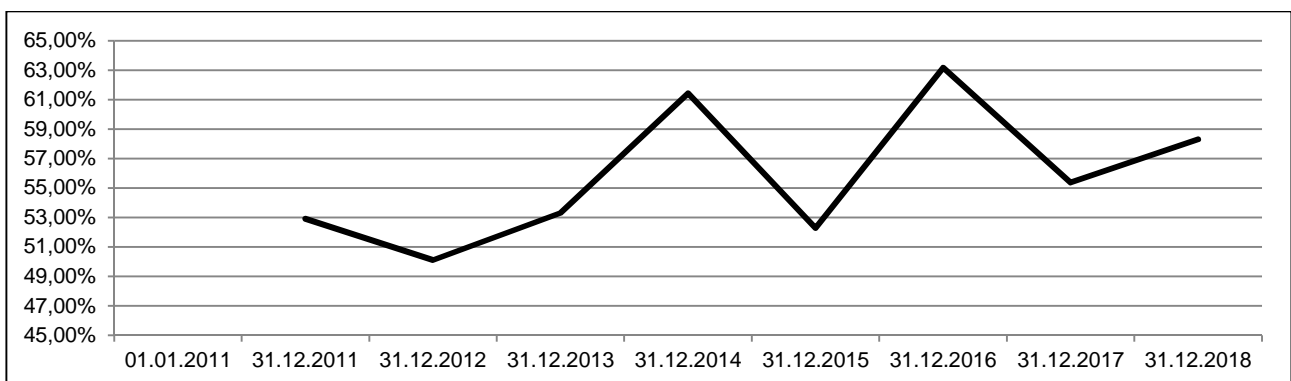


7.5.4 Zuwendungsquote

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%
31.12.2016	23.602.994,49 Euro	37.362.707,21 Euro	63,17%
31.12.2017	21.220.628,83 Euro	38.326.111,53 Euro	55,37%
31.12.2018	23.434.313,60 Euro	40.186.697,76 Euro	58,31%



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 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 2019 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2020, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2019-2022), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2019 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 2018 weiter auf 39.832.516,24 Euro.

Der Jahresabschluss 2018 fiel besser aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 383.100,00 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2018 um 334.402,00 Euro auf 717.602,00 Euro verbessert.

Anders sieht es mit der Finanzrechnung aus. Der Finanzhaushalt 2018 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 100.200,00 Euro aus, welches sich zum 31.12.2018 um 902.267,20 Euro auf ein Finanzmitteldefizit von 802.067,20 Euro verschlechterte.

Zum damaligen Planungszeitraum befanden sich die Jahresabschlüsse 2013 ff. noch in Bearbeitung. Dadurch wurde eine korrekte Planung von Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Rückstellungen etc. erheblich erschwert und es konnten zur Haushaltsplanung 2018 nur 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 vorausgeleiteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.


Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 nach der Nuklearkatastrophe von Fukushima im März 2011 beschlossen hat, sollen 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 2019 noch zu kämpfen.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2019 um ca. 0,9 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2019 – 8,7 Mio. Euro). Die Kreisumlage ist die Zahlung der Stadt, als kreisangehörige Gebietskörperschaft, an die übergeordnete Gebietskörperschaft, den Landkreis Spree-Neiße.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem derzeitigen Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Während im Haushaltsjahr 2011 noch knapp eine Million Euro an Kassenkreditzinsen gezahlt wurde, konnte diese Summe im Haushaltsjahr 2018 auf knapp 4.000 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 und im Haushaltsjahr 2018 sogar knapp 126.000,00 Euro. Dies ist zurückzuführen auf negative Kassenkreditzinsen. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2019 fortsetzen. Es wird mit Zinserträgen aus Kassenkreditzinsen von etwa 125.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2018 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

festgestellt	
21.10.2019	
Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin	

aufgestellt	
30.08.2019	
Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit	

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

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

ANHANG 2018

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten	37
8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	38
9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	38
10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....	38
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	39
11.1 Allgemeines	39
11.2 Finanzhaushalt	39
11.3 Ergebnishaushalt	42
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 Vorschussskonten	44
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	44

ANHANG 2018

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 2018 den achten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Entsprechend § 82 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. In diesem sind entsprechend § 58 Abs. 1 KomHKV diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Bilanz vorgeschrieben sind.

Insbesondere sind laut § 58 Abs. 2 KomHKV anzugeben und zu erläutern:

- die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern,
- Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune,
- Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,
- in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
- Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung),
- Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (zum Beispiel Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind,
- der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen,
- eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen,
- eine Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1.1 Bilanzierungsmethoden

Entsprechend den Regelungen im Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg sind folgende allgemeine Bilanzansatz- und Bewertungsregeln bei der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten anzuwenden:

2.1.1.1 Tatsächliches Vermögensbild

Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt werden. Damit soll den Zielen der kommunalen Rechnungslegung – Information, Dokumentation, Rechenschaft sowie intergenerative Gerechtigkeit – entsprochen werden.

2.1.1.2 Anlehnung an das Handelsgesetzbuch und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung

Die haushaltsrechtlichen Vorschriften über die Bewertung und Bilanzierung lehnen sich an die Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB, Drittes Buch, Erster und Zweiter Abschnitt) an, allerdings ohne unmittelbar darauf zu verweisen.

Darüber hinaus sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) zu beachten, soweit sich aus der BbgKVerf, der KomHKV oder dem BewertL Bbg nichts anderes ergibt.

 ANHANG 2018

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 2018

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 2018 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2018 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 etwa 4 % unter dem Ergebnis des Vorjahres. Im Haushaltsjahr 2018 kam es zu Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre (Sachkonto 40130000), was zu hohen Mindererträgen führte. Rückrechnungen dieser Größenordnung waren im Haushaltsjahr 2017 nicht zu verzeichnen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	49.792,72 Euro	51.717,47 Euro	1.924,75 Euro	+3,87 %

ANHANG 2018

40120000	Grundsteuer B	1.900.251,11 Euro	1.927.929,98 Euro	27.678,87 Euro	+1,46 %
40130000	Gewerbesteuer	3.853.286,66 Euro	3.003.001,33 Euro	-850.285,33 Euro	-22,07 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	4.697.059,00 Euro	4.951.809,00 Euro	254.750,00 Euro	+5,42 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	677.531,00 Euro	792.768,00 Euro	115.237,00 Euro	+17,01 %
40310000	Vergnügungssteuer	148.551,08 Euro	140.681,22 Euro	-7.869,86 Euro	-5,30 %
40320000	Hundesteuer	94.407,35 Euro	96.814,20 Euro	2.406,85 Euro	+2,55 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	616.298,00 Euro	604.114,00 Euro	-12.184,00 Euro	-1,98 %
	Σ	12.037.176,92 Euro	11.568.835,20 Euro	-468.341,72 Euro	-3,89 %

* 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 2018 gegenüber dem Haushaltsjahr 2017 um etwa 10 % höher ausgefallen.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die gestiegene Schlüsselzuweisung (Sachkonto 41110000).

Zu Mindererträgen gegenüber dem Vorjahr kam es beim Sachkonto 41411000. Im Haushaltsjahr 2017 wurde ein Teilbetrag der investiven Schlüsselzuweisung im Ergebnishaushalt vereinnahmt und für Instandsetzungen an Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung sowie der Oberflächenerneuerung eingesetzt. Im Haushaltsjahr 2018 gab es eine derartige Einnahme nicht.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2017 zu Rückforderungen von Fördermitteln und damit verbundene Mehreinnahmen des Sachkontos 41450000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.738.703,00 Euro	12.756.776,00 Euro	2.018.073,00 Euro	+18,79 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	739.673,99 Euro	746.403,00 Euro	6.729,01 Euro	+0,91 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	4.300,80 Euro	0,00 Euro	-4.300,80 Euro	-100,00 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	583.685,66 Euro	659.694,34 Euro	76.008,68 Euro	+13,02 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	310.230,58 Euro	0,00 Euro	-310.230,58 Euro	-100,00 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.066.121,36 Euro	5.560.433,33 Euro	494.311,97 Euro	+9,76 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	66,30 Euro	1.191,67 Euro	1.125,37 Euro	+1697,39 %
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.266,57 Euro	6.610,92 Euro	2.344,35 Euro	+54,95 %
41450000	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervormögen	23.004,99 Euro	0,00 Euro	-23.004,99 Euro	-100,00 %

ANHANG 2018

41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	21.365,47 Euro	9.578,62 Euro	-11.786,85 Euro	-55,17 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	37.478,84 Euro	38.467,44 Euro	988,60 Euro	+2,64 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.420.757,04 Euro	3.383.730,14 Euro	-37.026,90 Euro	-1,08 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	270.974,23 Euro	271.428,14 Euro	453,91 Euro	+0,17 %
	Σ	21.220.628,83 Euro	23.434.313,60 Euro	2.213.684,77 Euro	+10,43 %

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 2018 knapp 3 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	63.754,00 Euro	61.534,50 Euro	-2.219,50 Euro	-3,48 %
	Σ	63.754,00 Euro	61.534,50 Euro	-2.219,50 Euro	-3,48 %

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 2017 um etwa 1,5 % verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	173.991,17 Euro	176.357,34 Euro	2.366,17 Euro	+1,36 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.193.621,75 Euro	1.145.489,26 Euro	-48.132,49 Euro	-4,03 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	860,00 Euro	1.180,00 Euro	320,00 Euro	+37,21 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	463.346,50 Euro	480.628,48 Euro	17.281,98 Euro	+3,73 %
	Σ	1.831.819,42 Euro	1.803.655,08 Euro	-28.164,34 Euro	-1,54 %

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verschlechterte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2017 um etwa 6 %. Im Juni 2017 kam es auf Grund von erheblichen Unwettern zu mehreren Schäden durch Blitzschlag, welche von den Versicherungen reguliert wurden. Dadurch begründen sich die Mindererträge des Sachkontos 44610000 im Haushaltsjahr 2018 gegenüber dem Vorjahr.

ANHANG 2018

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	401.688,27 Euro	407.562,96 Euro	5.874,69 Euro	+1,46 %
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	98.026,79 Euro	60.534,54 Euro	-37.492,25 Euro	-38,25 %
	Σ	517.008,28 Euro	485.390,72 Euro	-31.617,56 Euro	-6,12 %

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 2018 gegenüber dem Vorjahr um circa 6 %.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	838,10 Euro	0,00 Euro	- 838,10 Euro	-100,00 %
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	7.135,03 Euro	12.856,57 Euro	5.721,54 Euro	+80,19 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	482.331,26 Euro	475.986,56 Euro	-6.344,70 Euro	-1,32 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	60,32 Euro	60,32 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	786.412,60 Euro	861.230,34 Euro	74.817,74 Euro	+9,51 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	440,00 Euro	384,00 Euro	- 56,00 Euro	-12,73 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	2.206,90 Euro	1.572,80 Euro	- 634,10 Euro	-28,73 %
	Σ	1.279.363,89 Euro	1.352.090,59 Euro	72.726,70 Euro	+5,68 %

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 2018 etwa 5 % höher aus als im Haushaltsjahr 2017.

Im Haushaltsjahr 2017 kam es durch die Beendigung eines Beamtenverhältnisses zur Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung (Sachkonto 45820000). Im Haushaltsjahr 2018 gab es keinen derartigen Vorgang.

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.

ANHANG 2018

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	489.074,10 Euro	464.400,00 Euro	-24.674,10 Euro	-5,05 %
45210000	Erstattung von Steuern	9,08 Euro	0,00 Euro	- 9,08 Euro	-100,00 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	7.262,60 Euro	4.124,70 Euro	-3.137,90 Euro	-43,21 %
45610000	Bußgelder	108.714,80 Euro	104.387,95 Euro	-4.326,85 Euro	-3,98 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	79.723,79 Euro	66.816,35 Euro	-12.907,44 Euro	-16,19 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	43.008,98 Euro	41.002,71 Euro	-2.006,27 Euro	-4,66 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	3.450,00 Euro	723,82 Euro	-2.726,18 Euro	-79,02 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200.042,73 Euro	200.952,10 Euro	909,37 Euro	+0,45 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	139,09 Euro	0,00 Euro	- 139,09 Euro	-100,00 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	119.575,06 Euro	17.754,82 Euro	-101.820,24 Euro	-85,15 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	23.634,34 Euro	40.430,24 Euro	16.795,90 Euro	+71,07 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.403,74 Euro	216.043,91 Euro	189.640,17 Euro	+718,23 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	2.538,38 Euro	3.756,62 Euro	1.218,24 Euro	+47,99 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	210,00 Euro	20,48 Euro	- 189,52 Euro	-90,25 %
45832300	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	545,67 Euro	0,00 Euro	- 545,67 Euro	-100,00 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.826,22 Euro	3.667,85 Euro	841,63 Euro	+29,78 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	19.753,89 Euro	16.800,54 Euro	-2.953,35 Euro	-14,95 %
	Σ	1.126.912,47 Euro	1.180.882,09 Euro	53.969,62 Euro	+4,79 %

4.2.1.8 Aktiviert Eigenleistungen

Aktiviert 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 17 % verringert.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
47110000	Aktiviert Eigenleistungen	84.151,63 Euro	69.631,23 Euro	-14.520,40 Euro	-17,26 %
	Σ	84.151,63 Euro	69.631,23 Euro	-14.520,40 Euro	-17,26 %

ANHANG 2018

4.2.1.9 Bestandsveränderungen

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

Die Bestandveränderungen sind aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes entstanden. Diese Überprüfung einschließlich eventueller Buchungen findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt (2013 → 2016 → 2019).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.2.1 Personalaufwendungen

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

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um etwa 4 % erhöht.

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

Die erheblichen Abweichungen der Sachkonten 50520000 und 50620000 im Vergleich zum Vorjahr begründen sich in dem Übergang von 3 Beamten von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern im Haushaltsjahr 2017.

Die Mehraufwendungen der Sachkonten 50510000 und 50610000 sind zurückzuführen auf den Dienstbeginn der neuen hauptamtlichen Bürgermeisterin im Mai 2018. Dies betrifft ebenfalls die Mehraufwendungen des Sachkontos 50210000.

Im Haushaltsjahr 2017 endeten zudem fast alle geschlossenen Altersteilzeitverträge. Dies erklärt die Minderaufwendungen der Sachkonten 50111000, 50121000, 50221000, 50321000 des Haushaltsjahres 2018 gegenüber dem Vorjahr.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	374.550,64 Euro	329.856,02 Euro	-44.694,62 Euro	-11,93 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	15.580,92 Euro	0,00 Euro	-15.580,92 Euro	-100,00 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.160.676,39 Euro	10.452.105,73 Euro	291.429,34 Euro	+2,87 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	55.458,04 Euro	2.874,67 Euro	-52.583,37 Euro	-94,82 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	140.393,00 Euro	245.041,00 Euro	104.648,00 Euro	+74,54 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	328.290,47 Euro	348.409,99 Euro	20.119,52 Euro	+6,13 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	5.233,44 Euro	400,82 Euro	-4.832,62 Euro	-92,34 %
50320000	Beiträge zur gesetzli. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	1.948.250,47 Euro	1.976.526,25 Euro	28.275,78 Euro	+1,45 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	32.386,90 Euro	2.138,75 Euro	-30.248,15 Euro	-93,40 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.700,00 Euro	10.500,00 Euro	-4.200,00 Euro	-28,57 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	46.001,00 Euro	46.001,00 Euro	

ANHANG 2018

50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-515.283,91 Euro	0,00 Euro	515.283,91 Euro	-100,00 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.613,99 Euro	66.192,48 Euro	62.578,49 Euro	+1731,56 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-145.476,38 Euro	-2.494,48 Euro	142.981,90 Euro	-98,29 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	4.070,32 Euro	21.259,44 Euro	17.189,12 Euro	+422,30 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-186.222,12 Euro	0,00 Euro	186.222,12 Euro	-100,00 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	44.563,41 Euro	64.601,29 Euro	20.037,88 Euro	+44,96 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	156.859,08 Euro	136.541,36 Euro	-20.317,72 Euro	-12,95 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	635.729,90 Euro	21.814,55 Euro	-613.915,35 Euro	-96,57 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	11.500,00 Euro	11.500,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	150.573,59 Euro	149.069,42 Euro	-1.504,17 Euro	-1,00 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3.141,66 Euro	4.388,29 Euro	1.246,63 Euro	+39,68 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-37.111,78 Euro	-44.563,41 Euro	-7.451,63 Euro	+20,08 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-152.914,56 Euro	-156.859,08 Euro	-3.944,52 Euro	+2,58 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-197.318,43 Euro	-194.147,75 Euro	3.170,68 Euro	-1,61 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-26.593,28 Euro	-145.230,43 Euro	-118.637,15 Euro	+446,12 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-142.411,81 Euro	-150.573,59 Euro	-8.161,78 Euro	+5,73 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-5.550,00 Euro	-3.900,00 Euro	1.650,00 Euro	-29,73 %
	Σ	12.665.189,95 Euro	13.191.452,32 Euro	526.262,37 Euro	+4,16 %

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen zeichnen sich im Gegensatz zu Personalaufwendungen dadurch aus, dass es sich hierbei um Aufwendungen für den Personenkreis handelt, der sich bereits im Ruhestand (z. B. Pensionäre) befindet und ggf. für die Hinterbliebenen. Hierzu zählen hauptsächlich die Versorgungsbezüge und die Beihilfen an Versorgungsempfänger.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2018 um etwa 80 % gegenüber dem Vorjahr.

Die erheblichen Abweichungen der Sachkonten 51510000 und 51610000 im Vergleich zum Vorjahr begründen sich in dem Übergang von 3 Beamten von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern im Haushaltsjahr 2017. Im Übrigen ist die Stadt Forst (Lausitz) an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden (Sachkonten 51510000, 51520000 und 51610000).

Im Haushaltsjahr 2017 endeten zudem fast alle geschlossenen Altersteilzeitverträge. Dies erklärt die Minderaufwendungen des Sachkontos 51720000 des Haushaltsjahres 2018 gegenüber dem Vorjahr. Weiterhin wurde im Haushaltsjahr 2017 ein neuer Altersteilzeitvertrag geschlossen. Der Aufstockungsbetrag wurde mit Abschluss des Vertrages der Rückstellung zugeführt (Sachkonto 51710000). Im Haushaltsjahr 2018 wurden keine neuen Altersteilzeitverträge abgeschlossen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	1.035.873,35 Euro	192.495,39 Euro	-843.377,96 Euro	-81,42 %

ANHANG 2018

51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-61.960,35 Euro	-38.337,39 Euro	23.622,96 Euro	-38,13 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	199.145,65 Euro	70.197,05 Euro	-128.948,60 Euro	-64,75 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-4.382,65 Euro	-1.321,05 Euro	3.061,60 Euro	-69,86 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	23.393,00 Euro	0,00 Euro	-23.393,00 Euro	-100,00 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-96.045,08 Euro	-5.414,24 Euro	90.630,84 Euro	-94,36 %
	Σ	1.096.023,92 Euro	217.619,76 Euro	-878.404,16 Euro	-80,14 %

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 2018 um etwa 5 % gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Im Sommer 2018 zogen diverse Gewitterfronten mit erheblichen Sturmböen über das Stadtgebiet. In Folge dessen kam es zu mehreren Havariefällen von Bäumen (Sachkonto 52214000).

Die Mehraufwendungen des Sachkonto 52611000 sind zurückzuführen auf die geplante Ersatzbeschaffung von Einsatzbekleidung und Feuerwehrschtzhelmen bei der freiwilligen Feuerwehr im Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	489.867,94 Euro	584.689,77 Euro	94.821,83 Euro	+19,36 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	385.568,04 Euro	387.631,96 Euro	2.063,92 Euro	+0,54 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	170.680,22 Euro	181.582,99 Euro	10.902,77 Euro	+6,39 %
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	93.494,71 Euro	114.304,94 Euro	20.810,23 Euro	+22,26 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	19.157,03 Euro	13.813,50 Euro	-5.343,53 Euro	-27,89 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundeneleistende, Praktikanten, etc.)	2.731,33 Euro	1.867,74 Euro	- 863,59 Euro	-31,62 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	9.015,45 Euro	0,00 Euro	-9.015,45 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	285.574,38 Euro	299.491,26 Euro	13.916,88 Euro	+4,87 %
52310000	Mieten und Pachten	107.358,46 Euro	100.458,84 Euro	-6.899,62 Euro	-6,43 %
52320000	Leasing	22.372,47 Euro	21.194,04 Euro	-1.178,43 Euro	-5,27 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.073.687,46 Euro	1.999.817,50 Euro	-73.869,96 Euro	-3,56 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	190.626,31 Euro	210.239,00 Euro	19.612,69 Euro	+10,29 %

ANHANG 2018

52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	70.901,89 Euro	97.386,09 Euro	26.484,20 Euro	+37,35 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	45.319,91 Euro	41.982,07 Euro	-3.337,84 Euro	-7,37 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	7.861,78 Euro	7.893,85 Euro	32,07 Euro	+0,41 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	891,46 Euro	1.070,35 Euro	178,89 Euro	+20,07 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	11.450,70 Euro	9.957,60 Euro	-1.493,10 Euro	-13,04 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	992.783,49 Euro	1.185.643,10 Euro	192.859,61 Euro	+19,43 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.877,88 Euro	1.700,60 Euro	-1.177,28 Euro	-40,91 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	19.700,69 Euro	20.692,84 Euro	992,15 Euro	+5,04 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	66,30 Euro	367,27 Euro	300,97 Euro	+453,95 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.266,57 Euro	7.435,32 Euro	3.168,75 Euro	+74,27 %
52710500	Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	13.648,01 Euro	0,00 Euro	-13.648,01 Euro	-100,00 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.555,40 Euro	19.900,24 Euro	-1.655,16 Euro	-7,68 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	107.129,46 Euro	113.154,65 Euro	6.025,19 Euro	+5,62 %
	Σ	5.148.587,34 Euro	5.422.275,52 Euro	273.688,18 Euro	+5,32 %

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 2018 etwa 4 % 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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.220.291,66 Euro	4.199.882,79 Euro	-20.408,87 Euro	-0,48 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5.519,70 Euro	27.583,26 Euro	22.063,56 Euro	+399,72 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	58.829,83 Euro	197.058,71 Euro	138.228,88 Euro	+234,96 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	3.416,44 Euro	4.542,26 Euro	1.125,82 Euro	+32,95 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	14.839,13 Euro	9.050,83 Euro	-5.788,30 Euro	-39,01 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	53.665,51 Euro	78.903,38 Euro	25.237,87 Euro	+47,03 %

ANHANG 2018

57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	1.846,00 Euro	1.846,00 Euro	
	Σ	4.356.562,27 Euro	4.518.867,23 Euro	162.304,96 Euro	+3,73 %

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 2018 verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 2,5 %.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Zuschüssen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000), durch eine Rückzahlung der Stiftung Horno an das Amt Peitz.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	53.088,74 Euro	64.198,69 Euro	11.109,95 Euro	+20,93 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	182.303,97 Euro	278.470,13 Euro	96.166,16 Euro	+52,75 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.411.941,54 Euro	1.679.824,82 Euro	267.883,28 Euro	+18,97 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	37.040,37 Euro	41.944,80 Euro	4.904,43 Euro	+13,24 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	8.640,48 Euro	0,00 Euro	-8.640,48 Euro	-100,00 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.289.036,24 Euro	3.158.987,29 Euro	-130.048,95 Euro	-3,95 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	356.653,77 Euro	351.106,52 Euro	-5.547,25 Euro	-1,56 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	230.491,15 Euro	210.332,49 Euro	-20.158,66 Euro	-8,75 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	373.112,00 Euro	298.907,00 Euro	-74.205,00 Euro	-19,89 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.851.407,87 Euro	8.339.946,88 Euro	-511.460,99 Euro	-5,78 %
	Σ	14.793.716,13 Euro	14.423.718,62 Euro	-369.997,51 Euro	-2,50 %

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 19 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Durch die Neuausrichtung der Förderung durch den Landkreis Spree-Neiße im Rahmen der offenen Jugendarbeit (vgl. Mehreinnahmen Sachkonto 41420000) kam es zu Mehraufwendungen des Sachkontos 54580000.

Für die Aufarbeitung der zurückliegenden Jahresabschlüsse wurden uns durch das Land Brandenburg und auch durch das Rechnungsprüfungsamt vereinzelt Erleichterungsregeln ermöglicht. Diese entfallen mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2018. Betroffen davon sind auch die Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Zum 31.12.2018 erfolgte nun die Ersterfassung aller offenen Gerichtsverfahren bei der Stadt Forst (Lausitz) und der damit verbundenen geschätzten Kosten (Sachkonto 54941200).

ANHANG 2018

Die Höhe der Rückstellung für Archivierungskosten hängt von sehr vielen verschiedenen Faktoren ab und unterliegt folglich stärkeren Schwankungen (Sachkonto 54941300).

Eine Aufgliederung der periodenfremden Aufwendungen können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	13.277,75 Euro	13.453,99 Euro	176,24 Euro	+1,33 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.527,70 Euro	21.888,99 Euro	1.361,29 Euro	+6,63 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	118.138,51 Euro	119.975,31 Euro	1.836,80 Euro	+1,55 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	110.344,09 Euro	102.907,45 Euro	-7.436,64 Euro	-6,74 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	106.178,08 Euro	126.054,42 Euro	19.876,34 Euro	+18,72 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	53.810,83 Euro	63.467,15 Euro	9.656,32 Euro	+17,94 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	163.816,27 Euro	134.315,54 Euro	-29.500,73 Euro	-18,01 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	107.956,95 Euro	126.210,41 Euro	18.253,46 Euro	+16,91 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	41.855,62 Euro	44.475,95 Euro	2.620,33 Euro	+6,26 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,47 Euro	0,76 Euro	0,29 Euro	+61,70 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	205.372,73 Euro	211.911,83 Euro	6.539,10 Euro	+3,18 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.325,08 Euro	10.328,20 Euro	3,12 Euro	+0,03 %
54415000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - sonstige Steuern	9.316,50 Euro	0,00 Euro	-9.316,50 Euro	-100,00 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.830,82 Euro	5.845,45 Euro	14,63 Euro	+0,25 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.966,93 Euro	3.258,60 Euro	-3.708,33 Euro	-53,23 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00 Euro	28.750,00 Euro	4.950,00 Euro	+20,80 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	86.094,26 Euro	111.107,15 Euro	25.012,89 Euro	+29,05 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	1,00 Euro	826,00 Euro	825,00 Euro	+82500,00 %
54820000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	140,00 Euro	140,00 Euro	
54910000	Verfüugungsmittel	3.661,74 Euro	3.152,36 Euro	- 509,38 Euro	-13,91 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	127.533,65 Euro	127.923,04 Euro	389,39 Euro	+0,31 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	7.500,00 Euro	124.700,00 Euro	117.200,00 Euro	+1562,67 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	60.000,00 Euro	60.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-3.518,94 Euro	-608,32 Euro	2.910,62 Euro	-82,71 %

ANHANG 2018

54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-13.899,98 Euro	0,00 Euro	13.899,98 Euro	-100,00 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.194,43 Euro	4.995,59 Euro	-1.198,84 Euro	-19,35 %
	Σ	1.211.084,49 Euro	1.445.079,87 Euro	233.995,38 Euro	+19,32 %

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 39 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Aufgrund des Zinstiefs erhält die Stadt Forst (Lausitz) seit dem Haushaltsjahr 2016 Zinsen auf ihre Liquiditätskredite (= negative Kassenkreditzinsen // Sachkonto 46172000). Im Haushaltsjahr 2018 konnten wegen der weiter fallenden Zinsen weitaus höhere Erträge erwirtschaftet werden als im Haushaltsjahr 2017.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	2.659,23 Euro	714,20 Euro	-1.945,03 Euro	-73,14 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	38.824,30 Euro	113.854,52 Euro	75.030,22 Euro	+193,26 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	3.592,19 Euro	0,00 Euro	-3.592,19 Euro	-100,00 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.245,36 Euro	65.265,03 Euro	19,67 Euro	+0,03 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	54.975,01 Euro	50.531,00 Euro	-4.444,01 Euro	-8,08 %
	Σ	165.296,09 Euro	230.364,75 Euro	65.068,66 Euro	+39,36 %

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 144 % über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2017.

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

Im Haushaltsjahr 2018 kam es zu großen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden erhebliche Mehraufwendungen (Sachkonto 55920000) gegenüber dem Haushaltsjahr 2017.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	65.396,77 Euro	51.354,23 Euro	-14.042,54 Euro	-21,47 %
55140000	Zinsen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	0,18 Euro	0,18 Euro	
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	34.698,44 Euro	31.399,77 Euro	-3.298,67 Euro	-9,51 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	2.316,71 Euro	3.935,87 Euro	1.619,16 Euro	+69,89 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	51.011,39 Euro	51.011,39 Euro	

ANHANG 2018

55910000	Kreditbeschaffungskosten	472,78 Euro	3.562,79 Euro	3.090,01 Euro	+653,58 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	14.453,00 Euro	144.672,00 Euro	130.219,00 Euro	+900,98 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	25,00 Euro	0,00 Euro	- 25,00 Euro	-100,00 %
	Σ	117.362,70 Euro	285.936,23 Euro	168.573,53 Euro	+143,63 %

4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis

siehe Ausführungen zu Punkt 4.4

4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

4.3.1 Anlagevermögen

4.3.1.1 Allgemeines

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Haushaltsjahres 2018 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

4.3.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter dem Begriff des „immateriellen Vermögensgegenstands“ werden in der Buchführung und Bilanzierung gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente, Lizenzen, Konzessionen) und Software verstanden, d.h. einzeln veräußerungsfähige Vermögenswerte ohne physische Substanz.

Soweit es entgeltlich erworben wurde, ist das immaterielle Vermögen zu den Anschaffungs- / Herstellungskosten gemindert um die Abschreibungen bewertet worden.

Zu den größten Investitionen bei den immateriellen Vermögensgegenständen zählt Archikart 4.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
01310000	DV-Software	36.593,44 Euro	56.953,14 Euro	20.359,70 Euro	+55,64 %
	Σ	36.593,44 Euro	56.953,14 Euro	20.359,70 Euro	+55,64 %

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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
02110000	Brachland	39.048,00 Euro	39.022,80 Euro	- 25,20 Euro	-0,06 %
02210000	Ackerland	542.824,71 Euro	542.992,23 Euro	167,52 Euro	+0,03 %
02310000	Wald, Forsten	112.442,44 Euro	113.455,10 Euro	1.012,66 Euro	+0,90 %

ANHANG 2018

02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	274.378,39 Euro	274.412,69 Euro	34,30 Euro	+0,01 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.781.070,20 Euro	2.781.070,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	3.749.763,74 Euro	3.750.953,02 Euro	1.189,28 Euro	+0,03 %

4.3.1.4 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bebaut sind Grundstücke, auf denen sich nutzbare Gebäude befinden. Als Gebäude gelten Baulichkeiten, die Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewähren, den Aufenthalt von Menschen gestatten, fest mit dem Grund und Boden verbunden und ausreichend standfest und beständig sind.

Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden. Zu diesen Rechten gehören z.B. Wohnungs- und Teileigentum.

Zu dieser Gruppe gehören jeweils der Grund und Boden, die aufstehenden Gebäude sowie die Außenanlagen. Für Grund und Boden, Gebäude und Aufbauten sowie Betriebsvorrichtungen werden getrennte Konten geführt, da die Aufbauten im Gegensatz zum Grund und Boden einer Abnutzung unterliegen und deswegen abgeschrieben werden. Die Einrichtung getrennter Konten trägt somit erheblich zu einer größeren Transparenz bei.

Die folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 fertiggestellt und aktiviert:

- Umzäunung Kita Thalita Kumi
- Kita Waldhaus
- Außenanlagen Kita Fröbel
- Photovoltaikanlage Kita Kinderland

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	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	3.305,73 Euro	2.665,85 Euro	- 639,88 Euro	-19,36 %
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	6.326.363,24 Euro	7.352.668,04 Euro	1.026.304,80 Euro	+16,22 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	29.931,72 Euro	48.238,69 Euro	18.306,97 Euro	+61,16 %
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	383.160,00 Euro	383.160,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	7.978.234,63 Euro	7.591.867,51 Euro	-386.367,12 Euro	-4,84 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	123.156,87 Euro	105.792,54 Euro	-17.364,33 Euro	-14,10 %
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	614.978,08 Euro	614.978,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.704.529,19 Euro	7.464.182,81 Euro	-240.346,38 Euro	-3,12 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	186.945,66 Euro	159.265,65 Euro	-27.680,01 Euro	-14,81 %
	Σ	23.822.486,10 Euro	24.194.700,15 Euro	372.214,05 Euro	+1,56 %

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 Brücken-

ANHANG 2018

belag und Tunnel einschließlich Röhren gehören unabhängig von ihrer Nutzung für Fußgänger, Straße oder Schienenverkehr zum Konto „Brücken und Tunnel“.

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

Die folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 fertiggestellt und aktiviert:

- An der Linde
- Am Sandberg
- Am Hirschsprung
- Hochstraße
- Pestalozziplatz
- Gubener Straße
- Mühlenstraße
- Domsdorfer Straße
- Muskauer Straße
- Skurumer Straße
- Spremberger Straße
- Weg am Mühlgraben

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.446.273,40 Euro	5.457.582,14 Euro	11.308,74 Euro	+0,21 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.817.593,05 Euro	3.990.039,30 Euro	172.446,25 Euro	+4,52 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	30.805.052,75 Euro	32.327.921,17 Euro	1.522.868,42 Euro	+4,94 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.047.818,43 Euro	966.053,57 Euro	-81.764,86 Euro	-7,80 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	8.139.577,87 Euro	7.526.364,19 Euro	-613.213,68 Euro	-7,53 %
	Σ	49.256.315,50 Euro	50.267.960,37 Euro	1.011.644,87 Euro	+2,05 %

4.3.1.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

Kunstgegenstände und Kulturdenkmale sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt.

Sie wurden entweder zu einem Erinnerungswert von 1,00 Euro oder zum Versicherungswert bewertet. Wurden sie umfassend nach Verschleiß erneuert, so wurden die Kosten der Erneuerung als Anschaffungs- / Herstellungskosten angesetzt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	42.416,96 Euro	43.089,81 Euro	672,85 Euro	+1,59 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	10.741,89 Euro	9.973,50 Euro	- 768,39 Euro	-7,15 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	53.188,85 Euro	53.093,31 Euro	- 95,54 Euro	-0,18 %

4.3.1.7 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Fahrzeuge sind alle Fortbewegungsmittel, die der Beförderung von Personen und dem Transport von Gegenständen dienen.

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören alle Vorrichtungen, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung dienen. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig bewertbar und nicht fest mit einem Gebäude verbunden sein.

Betriebsvorrichtungen sind mit anderen Vermögensgegenständen baulich verbunden. Die Einstufung als Betriebsvorrichtung orientiert sich daran, ob der Vermögensgegenstand gerade für Zwecke des in den Ge-

ANHANG 2018

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 2018:

- Kleinkehrmaschine
- Elektrofahrzeug
- Anhänger
- diverse Netzwerkkomponenten

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	631.394,59 Euro	626.628,76 Euro	-4.765,83 Euro	-0,75 %
07210000	Maschinen	27.402,55 Euro	17.903,11 Euro	-9.499,44 Euro	-34,67 %
07310000	Technische Anlagen	674.758,72 Euro	674.386,32 Euro	- 372,40 Euro	-0,06 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	122.160,36 Euro	101.279,96 Euro	-20.880,40 Euro	-17,09 %
	Σ	1.455.716,22 Euro	1.420.198,15 Euro	-35.518,07 Euro	-2,44 %

4.3.1.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten einschließlich der erforderlichen Werkzeuge.

Geringwertige Wirtschaftsgüter sind Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro netto und 1.000 Euro netto liegen. Sie sind selbstständig nutzbar und unterliegen einer Abnutzung.

Zu den größten Investitionen der Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen:

- interaktive Whiteboards
- Vibrationswalze
- Vertikutierer
- diverse Laserdrucker
- Lagercontainer
- Sprungpolster
- Hexenhaus
- Arbeitsplatztechnik

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	452.288,11 Euro	482.706,79 Euro	30.418,68 Euro	+6,73 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	256.920,10 Euro	233.235,06 Euro	-23.685,04 Euro	-9,22 %
	Σ	709.208,21 Euro	715.941,85 Euro	6.733,64 Euro	+0,95 %

4.3.1.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

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

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	87.698,48 Euro	93.913,64 Euro	6.215,16 Euro	+7,09 %
09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	8.094,58 Euro	45.494,39 Euro	37.399,81 Euro	+462,04 %
09611041	Grundschule Mitte	234.757,72 Euro	726.687,83 Euro	491.930,11 Euro	+209,55 %

ANHANG 2018

09611045	Grundschule Keune	15.439,60 Euro	354.204,93 Euro	338.765,33 Euro	+2194,13 %
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	3.361,65 Euro	34.658,33 Euro	31.296,68 Euro	+930,99 %
09611062	Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	1.069.319,33 Euro	0,00 Euro	-1.069.319,33 Euro	-100,00 %
09611063	Kita Kinderland	3.922,24 Euro	3.922,24 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611101	Schwimmhalle	217.933,98 Euro	739.449,23 Euro	521.515,25 Euro	+239,30 %
09611103	Rad- und Reitstadion	0,00 Euro	10.000,00 Euro	10.000,00 Euro	
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	0,00 Euro	229.586,23 Euro	229.586,23 Euro	
09611106	verpachtete Sportflächen	0,00 Euro	27.000,00 Euro	27.000,00 Euro	
09611145	Ortsteil Klein Jamno	50.841,73 Euro	277.335,72 Euro	226.493,99 Euro	+445,49 %
09611164	Brandenb. Textilmuseum	0,00 Euro	63.475,22 Euro	63.475,22 Euro	
09612001	Gubener Straße	27.390,25 Euro	0,00 Euro	-27.390,25 Euro	-100,00 %
09612019	Pestalozziplatz	15.403,06 Euro	0,00 Euro	-15.403,06 Euro	-100,00 %
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	15.860,99 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612055	Skurumer Straße	9.762,36 Euro	183.879,41 Euro	174.117,05 Euro	+1783,55 %
09612061	Wacholderweg	0,00 Euro	120,84 Euro	120,84 Euro	
09612062	Am Hirschsprung	105.049,02 Euro	0,00 Euro	-105.049,02 Euro	-100,00 %
09612065	Margeretenweg	4.858,82 Euro	10.381,59 Euro	5.522,77 Euro	+113,66 %
09612066	Heideweg	10.225,75 Euro	22.709,29 Euro	12.483,54 Euro	+122,08 %
09612075	Hochstraße	21.840,82 Euro	0,00 Euro	-21.840,82 Euro	-100,00 %
09612077	Spremberger Straße	593.583,08 Euro	0,00 Euro	-593.583,08 Euro	-100,00 %
09612078	Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)	8.773,86 Euro	0,00 Euro	-8.773,86 Euro	-100,00 %
09612082	Luisenweg	10.385,53 Euro	121.362,06 Euro	110.976,53 Euro	+1068,57 %
09612085	Am Sandberg	2.694,68 Euro	0,00 Euro	-2.694,68 Euro	-100,00 %
09612089	An der Linde	930,81 Euro	0,00 Euro	- 930,81 Euro	-100,00 %
09612092	Ebereschenweg	1.336,37 Euro	5.298,03 Euro	3.961,66 Euro	+296,45 %
09612104	Domsdorfer Straße	106.634,21 Euro	0,00 Euro	-106.634,21 Euro	-100,00 %
09612106	An der Malxe	0,00 Euro	3.433,56 Euro	3.433,56 Euro	
09612107	Falkenstraße	0,00 Euro	1.382,78 Euro	1.382,78 Euro	
09612109	Goethestraße	0,00 Euro	2.940,70 Euro	2.940,70 Euro	
09612110	An der Rennbahn	0,00 Euro	3.638,80 Euro	3.638,80 Euro	
09612113	Muskauer Straße	11.958,87 Euro	0,00 Euro	-11.958,87 Euro	-100,00 %
09612115	Siedlerweg	0,00 Euro	1.487,49 Euro	1.487,49 Euro	
09612116	Hermann-Löns-Straße	0,00 Euro	2.946,58 Euro	2.946,58 Euro	
09612121	Waldwege	21.861,38 Euro	0,00 Euro	-21.861,38 Euro	
09612122	Wiesenweg	0,00 Euro	943,93 Euro	943,93 Euro	

ANHANG 2018

09613003	Teilprogramm Aufwertung	204.185,41 Euro	5.158,58 Euro	-199.026,83 Euro	
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	376.526,98 Euro	0,00 Euro	-376.526,98 Euro	
09613046	Dorfanger	22.969,66 Euro	30.458,68 Euro	7.489,02 Euro	
09613067	Rosengarten – Interreg V	28.468,78 Euro	29.038,78 Euro	570,00 Euro	
	Σ	3.292.070,00 Euro	3.046.769,85 Euro	-245.300,15 Euro	-7,45 %

4.3.1.10 Finanzanlagevermögen

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

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

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

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

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgte mit Hilfe der Eigenkapitalspiegelmethode.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
12111000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung	9.855.319,77 Euro	9.855.319,77 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12112000	Sondervermögen – Stiftung Horno	2.874.563,95 Euro	2.755.903,71 Euro	-118.660,24 Euro	-4,13 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.562,34 Euro	41.562,34 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12114000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadwerke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	284.428,58 Euro	284.428,58 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.590.534,14 Euro	1.590.534,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	33.246.861,81 Euro	33.128.201,57 Euro	-118.660,24 Euro	-0,36 %

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 2018

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 2018 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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
16110000	Gebühren	120.945,20 Euro	116.922,17 Euro	-4.023,03 Euro	-3,33 %
16120000	Beiträge	228.590,03 Euro	387.195,00 Euro	158.604,97 Euro	+69,38 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-251.365,73 Euro	-238.664,14 Euro	12.701,59 Euro	-5,05 %
16910000	Steuern	1.019.007,96 Euro	802.617,09 Euro	-216.390,87 Euro	-21,24 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	122.628,12 Euro	350.246,13 Euro	227.618,01 Euro	+185,62 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-1.112.083,20 Euro	-894.250,61 Euro	217.832,59 Euro	-19,59 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	531.153,29 Euro	540.745,37 Euro	9.592,08 Euro	+1,81 %
	Σ	658.875,67 Euro	1.064.811,01 Euro	405.935,34 Euro	+61,61 %

4.3.2.2 *Privatrechtliche Forderungen*

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Die Bewertung der privatrechtlichen Forderungen und die Wertberichtigung zum Jahresabschluss 2018 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

ANHANG 2018

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	211.141,50 Euro	135.338,09 Euro	-75.803,41 Euro	-35,90 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	1.298.475,92 Euro	727.143,38 Euro	-571.332,54 Euro	-44,00 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	80.935,28 Euro	71.272,53 Euro	-9.662,75 Euro	-11,94 %
17140000	Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	0,00 Euro	750,00 Euro	750,00 Euro	
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-16.008,66 Euro	-18.640,30 Euro	-2.631,64 Euro	+16,44 %
	Σ	1.574.544,04 Euro	915.863,70 Euro	-658.680,34 Euro	-41,83 %

4.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	51.976,83 Euro	55.204,27 Euro	3.227,44 Euro	+6,21 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	113.608,19 Euro	79.965,28 Euro	-33.642,91 Euro	-29,61 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	377.391,47 Euro	304.203,11 Euro	-73.188,36 Euro	-19,39 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	38.287,73 Euro	54.391,93 Euro	16.104,20 Euro	+42,06 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	365.921,08 Euro	200.987,50 Euro	-164.933,58 Euro	-45,07 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	332.371,68 Euro	195.871,52 Euro	-136.500,16 Euro	-41,07 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.377,17 Euro	295.823,23 Euro	446,06 Euro	+0,15 %
17925000	Geleistete Zuwendungen	0,00 Euro	47.362,00 Euro	47.362,00 Euro	
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	164.455,00 Euro	156.888,00 Euro	-7.567,00 Euro	-4,60 %
17990000	Vorschüsse	1.085,73 Euro	467,54 Euro	- 618,19 Euro	-56,94 %
	Σ	1.740.474,88 Euro	1.391.164,38 Euro	-349.310,50 Euro	-20,07 %

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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

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

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

ANHANG 2018

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	817.656,79 Euro	62.530,65 Euro	-755.126,14 Euro	-92,35 %
18110012	Postbank Berlin	243,06 Euro	431,11 Euro	188,05 Euro	+77,37 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	15.602,89 Euro	16.805,79 Euro	1.202,90 Euro	+7,71 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	3.088,78 Euro	3.479,09 Euro	390,31 Euro	+12,64 %
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	1.097,38 Euro	400,65 Euro	- 696,73 Euro	-63,49 %
18210013	Sparbuch (Sperrkonto für Sicherheitseinbehalte)	0,00 Euro	260,71 Euro	260,71 Euro	
18310070	Barkasse II	2.607,65 Euro	1.060,73 Euro	-1.546,92 Euro	-59,32 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.420,00 Euro	3.420,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	843.716,55 Euro	88.388,73 Euro	-755.327,82 Euro	-89,52 %

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	52.671,44 Euro	61.921,24 Euro	9.249,80 Euro	+17,56 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	922.488,53 Euro	715.491,47 Euro	-206.997,06 Euro	-22,44 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	59.380,60 Euro	56.552,95 Euro	-2.827,65 Euro	-4,76 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	630.638,25 Euro	572.423,53 Euro	-58.214,72 Euro	-9,23 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	17.600,00 Euro	16.800,00 Euro	- 800,00 Euro	-4,55 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	957.705,98 Euro	885.471,65 Euro	-72.234,33 Euro	-7,54 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	680.905,05 Euro	704.253,02 Euro	23.347,97 Euro	+3,43 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	0,00 Euro	227.050,99 Euro	227.050,99 Euro	
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	238.475,30 Euro	91.422,98 Euro	-147.052,32 Euro	-61,66 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	95.668,63 Euro	693.753,95 Euro	598.085,32 Euro	+625,16 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	65.505,27 Euro	-628.248,68 Euro	-90,56 %
	Σ	4.349.287,73 Euro	4.090.647,05 Euro	-258.640,68 Euro	-5,95 %

ANHANG 2018

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 2018 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 911.333,08 Euro und ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 21.082,33 Euro. Nach Vortrag der Verlustvorträge aus dem Haushaltsjahr 2017 verbleibt ein Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 340.057,82 Euro, welcher in das Haushaltsjahr 2019 vorgetragen wird.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	5.573.152,19 Euro	5.573.152,19 Euro	0,00 Euro	0,00 %
20210000	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20220000	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20230000	Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	2.864.059,75 Euro	2.649.183,99 Euro	-214.875,76 Euro	-7,50 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.302,65 Euro	42.365,00 Euro	62,35 Euro	+0,15 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-1.272.473,23 Euro	-340.057,82 Euro	932.415,41 Euro	-73,28 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	7.207.041,36 Euro	7.924.643,36 Euro	717.602,00 Euro	+9,96 %

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 2018 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 648.933,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus

ANHANG 2018

finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

- Vibrationswalze
- diverse Software
- Vertikutierer
- Kleinkehrmaschine
- Elektrofahrzeug
- diverse Netzwerkkomponenten
- Photovoltaikanlage Kita Kinderland
- Sprungpolster

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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	48.931.060,52 Euro	48.820.716,37 Euro	-110.344,15 Euro	-0,23 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	673.066,32 Euro	532.322,86 Euro	-140.743,46 Euro	-20,91 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	438.025,55 Euro	398.415,73 Euro	-39.609,82 Euro	-9,04 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.237.180,10 Euro	1.218.243,38 Euro	-18.936,72 Euro	-1,53 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	251.730,74 Euro	240.008,54 Euro	-11.722,20 Euro	-4,66 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	52.224.817,18 Euro	51.903.460,83 Euro	-321.356,35 Euro	-0,62 %

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 2018 wurden u.a. für die folgenden fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen Beiträge erhoben und passiviert:

- Blumenstraße
- Am Hirschsprung

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.691.490,89 Euro	6.773.910,10 Euro	82.419,21 Euro	+1,23 %
	Σ	6.691.490,89 Euro	6.773.910,10 Euro	82.419,21 Euro	+1,23 %

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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.623.264,30 Euro	2.550.932,00 Euro	-72.332,30 Euro	-2,76 %
	Σ	2.623.264,30 Euro	2.550.932,00 Euro	-72.332,30 Euro	-2,76 %

ANHANG 2018

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	99.752,12 Euro	540.347,68 Euro	440.595,56 Euro	+441,69 %
23511061	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Regenbogen Noßdorf	0,00 Euro	77.653,69 Euro	77.653,69 Euro	
23511062	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	906.144,19 Euro	0,00 Euro	-906.144,19 Euro	-100,00 %
23511083	Investitionszuweisungen vom Land – Kinder- und Jugendzentrum	0,00 Euro	45.000,00 Euro	45.000,00 Euro	
23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	183.933,14 Euro	448.124,17 Euro	264.191,03 Euro	+143,63 %
23511145	Investitionszuweisungen vom Land	9.242,86 Euro	128.750,69 Euro	119.507,83 Euro	+1292,97 %
23512055	Investitionszuweisungen vom Land – Skurumer Straße	0,00 Euro	118.509,58 Euro	118.509,58 Euro	
23512077	Investitionszuweisungen vom Land - Spremberger Straße	137.636,57 Euro	0,00 Euro	-137.636,57 Euro	-100,00 %
23512104	Investitionszuweisungen vom Land – Domsdorfer Straße	169.777,77 Euro	0,00 Euro	-169.777,77 Euro	-100,00 %
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	137.912,95 Euro	3.526,92 Euro	-134.386,03 Euro	-97,44 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	261.133,99 Euro	1.040,69 Euro	-260.093,30 Euro	-99,60 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	210.992,12 Euro	234.735,94 Euro	23.743,82 Euro	+11,25 %
23514001	Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	0,00 Euro	39.240,00 Euro	39.240,00 Euro	
23559077	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen – Spremberger Straße	1.284,29 Euro	0,00 Euro	-1.284,29 Euro	-100,00 %
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Euloer Str.	2.993,74 Euro	2.993,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579008	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Akazienstr.	0,00 Euro	2.021,23 Euro	2.021,23 Euro	
23579034	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Meisenweg	713,23 Euro	713,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579040	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Martinstraße	1.798,29 Euro	1.798,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579041	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Vogelherd	1.580,85 Euro	1.580,85 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579056	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Südstraße	743,67 Euro	743,67 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579058	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	1.302,51 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579059	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	2.233,19 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579062	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Hirschsprung	3.020,95 Euro	0,00 Euro	-3.020,95 Euro	-100,00 %
23579065	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Margerenweg	251,09 Euro	251,09 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579066	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Heideweg	383,78 Euro	383,78 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2018

23579077	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Spremberger Straße	428,10	0,00 Euro	- 428,10 Euro	-100,00 %
23579085	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Sandberg	619,73 Euro	0,00 Euro	- 619,73 Euro	-100,00 %
23579089	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Linde	495,78 Euro	0,00 Euro	- 495,78 Euro	-100,00 %
23579092	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Ebereschenweg	0,00 Euro	1.778,21 Euro	1.778,21 Euro	
23579098	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Buchenstr.	0,00 Euro	2.302,12 Euro	2.302,12 Euro	
23579104	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Domsdorfer Straße	3.257,36 Euro	0,00 Euro	-3.257,36 Euro	-100,00 %
23579105	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Waldgürtel	961,12 Euro	961,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579106	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Malxe	1.396,01 Euro	1.396,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579107	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Falkenstr.	495,78 Euro	495,78 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579108	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Förstereiweg	589,28 Euro	589,28 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579109	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Goethestr.	2.418,01 Euro	2.418,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579110	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Rennbahn	961,12 Euro	961,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579114	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Friedrich-Klinke-Weg	961,11 Euro	961,11 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579115	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Siedlerweg	806,73 Euro	806,73 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579116	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hermann-Löns-Straße	3.940,15 Euro	3.940,15 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579117	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	4.438,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579118	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	2.078,80 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579119	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Alsenstraße	1.054,62 Euro	1.054,62 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579120	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hainenweg	991,56 Euro	991,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579122	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Wiesenweg	1.365,57 Euro	1.365,57 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorfanger	14.770,08 Euro	14.770,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23592024	Beiträge und ähnlich Entgelte - Andreas-Hofer-Straße	4.154,49 Euro	4.154,49 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23592062	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Hirschsprung	20.183,79 Euro	0,00 Euro	-20.183,79 Euro	-100,00 %
	Σ	2.199.198,59 Euro	1.696.413,80 Euro	-502.784,79 Euro	-22,86 %

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.

ANHANG 2018

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 31.12.2018 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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.735.190,00 Euro	2.935.349,00 Euro	200.159,00 Euro	+7,32 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	164.455,00 Euro	156.888,00 Euro	-7.567,00 Euro	-4,60 %
25120000	Beihilferückstellungen	622.663,00 Euro	755.237,00 Euro	132.574,00 Euro	+21,29 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	22.493,70 Euro	17.079,46 Euro	-5.414,24 Euro	-24,07 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	4.070,32 Euro	25.329,76 Euro	21.259,44 Euro	+522,30 %
	Σ	3.548.872,02 Euro	3.889.883,22 Euro	341.011,20 Euro	+9,61 %

4.3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Zu den Sonstigen Rückstellungen gehören die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und aus anhängigen Gerichtsverfahren. Weiterhin die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sowie alle sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind.

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

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

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	13.286,89 Euro	124.700,00 Euro	111.413,11 Euro	+838,52 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	44.563,41 Euro	64.601,29 Euro	20.037,88 Euro	+44,96 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	156.859,08 Euro	136.541,36 Euro	-20.317,72 Euro	-12,95 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	439.727,81 Euro	264.258,69 Euro	-175.469,12 Euro	-39,90 %

ANHANG 2018

28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	273.469,36 Euro	139.738,93 Euro	-133.730,43 Euro	-48,90 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	150.573,59 Euro	149.069,42 Euro	-1.504,17 Euro	-1,00 %
28311600	Jubiläumsrückstellung	31.168,55 Euro	29.716,51 Euro	-1.452,04 Euro	-4,66 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	340.000,00 Euro	400.000,00 Euro	60.000,00 Euro	+17,65 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00 Euro	281.077,77 Euro	281.077,77 Euro	
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	19.987,34 Euro	20.127,34 Euro	140,00 Euro	+0,70 %
	Σ	1.634.063,64 Euro	1.774.258,92 Euro	140.195,28 Euro	+8,58 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2017	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2018
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.548.872,02	396.145,36	55.134,16	0,00	3.889.883,22
Pensionsrückstellungen	2.735.190,00	238.496,39	38.337,39	0,00	2.935.349,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrenwechsel	164.455,00	0,00	7.567,00	0,00	156.888,00
Beihilferückstellungen	622.663,00	136.389,53	3.815,53	0,00	755.237,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	22.493,70	0,00	5.414,24	0,00	17.079,46
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	4.070,32	21.259,44	0,00	0,00	25.329,76
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	1.634.063,64	853.832,68	695.882,58	17.754,82	1.774.258,92
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	13.286,89	124.700,00	608,32	12.678,57	124.700,00
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	44.563,41	64.601,29	44.563,41	0,00	64.601,29
Gleizeitüberhänge	156.859,08	136.541,36	156.859,08	0,00	136.541,36
Abfindungen EVR	439.727,81	21.814,55	194.147,75	3.135,92	264.258,69
sonstige Abfindungen	273.469,36	11.500,00	145.230,43	0,00	139.738,93
leistungsorientierte Bezahlung	150.573,59	149.069,42	150.573,59	0,00	149.069,42
Jubiläen	31.168,55	4.388,29	3.900,00	1.940,33	29.716,51
Archivierungskosten	340.000,00	60.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	0,00	281.077,77	0,00	0,00	281.077,77
für sonstige Verwahrungen	19.987,34	140,00	0,00	0,00	20.127,34
Σ	5.182.935,66	1.249.978,04	751.016,74	17.754,82	5.664.142,14

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

ANHANG 2018

zung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	248.419,78 Euro	204.383,67 Euro	-44.036,11 Euro	-17,73 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	859.033,37 Euro	835.926,12 Euro	-23.107,25 Euro	-2,69 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	783.068,15 Euro	601.791,73 Euro	-181.276,42 Euro	-23,15 %
	Zwischen - Σ	1.890.521,30 Euro	1.642.101,52 Euro	-248.419,78 Euro	-13,14 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	1.890.521,30 Euro	1.642.101,52 Euro	-248.419,78 Euro	-13,14 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2019
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	371.694,40	26.273,81	136.061,72	209.358,87	345.420,59
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	354.263,87	25.053,78	129.687,50	199.522,59	329.210,09
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	144.581,83	12.572,41	53.462,71	78.546,71	132.009,42
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	493.093,62	75.168,70	303.561,36	114.363,56	417.924,92
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	97.602,33	21.110,68	76.491,65	0,00	76.491,65
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	180.865,47	44.204,29	136.661,18	0,00	136.661,18
				1.642.101,52	204.383,67	835.926,12	601.791,73	1.437.717,85

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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	38.500.000,00 Euro	38.500.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
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	1.047.639,11 Euro	1.332.516,24 Euro	284.877,13 Euro	+27,19 %
	Zwischen - Σ	39.547.639,11 Euro	39.832.516,24 Euro	284.877,13 Euro	+0,72 %
33990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	39.547.639,11 Euro	39.832.516,24 Euro	284.877,13 Euro	+0,72 %

ANHANG 2018

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2019
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	-0,370%	26.02.2019	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
2	ING-Diba AG	-0,325%	12.02.2019	18.500.000,00	18.500.000,00	0,00	0,00	19.500.000,00
3	Commerzbank AG	0,650%	Kontokorrent	1.332.516,24	1.332.516,24	0,00	0,00	1.000.000,00
				39.832.516,24	39.832.516,24	0,00	0,00	40.500.000,00

4.3.7.3 Erhaltene Anzahlungen

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	1.627,42 Euro	4.854,86 Euro	3.227,44 Euro	+198,32 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	105.634,05 Euro	71.991,14 Euro	-33.642,91 Euro	-31,85 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	251.604,27 Euro	208.005,20 Euro	-43.599,07 Euro	-17,33 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	38.287,73 Euro	54.391,93 Euro	16.104,20 Euro	+42,06 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	254.642,32 Euro	147.191,35 Euro	-107.450,97 Euro	-42,20 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	222.142,15 Euro	133.009,13 Euro	-89.133,02 Euro	-40,12 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.377,17 Euro	295.823,23 Euro	446,06 Euro	+0,15 %
	Σ	1.169.315,11 Euro	915.266,84 Euro	-254.048,27 Euro	-21,73 %

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.357.070,98 Euro	1.160.793,49 Euro	-196.277,49 Euro	-14,46 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	799.482,56 Euro	818.407,21 Euro	18.924,65 Euro	+2,37 %
	Σ	2.156.553,54 Euro	1.979.200,70 Euro	-177.352,84 Euro	-8,22 %

ANHANG 2018

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.558.443,94 Euro	1.078.733,03 Euro	-479.710,91 Euro	-30,78 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.408,37 Euro	13.307,21 Euro	4.898,84 Euro	+58,26 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	81.217,30 Euro	15.245,86 Euro	-65.971,44 Euro	-81,23 %
	Σ	1.648.069,61 Euro	1.107.286,10 Euro	-540.783,51 Euro	-32,81 %

4.3.7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern usw.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	412.737,60 Euro	356.876,59 Euro	-55.861,01 Euro	-13,53 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	59.244,57 Euro	46.989,71 Euro	-12.254,86 Euro	-20,69 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	142.559,47 Euro	130.281,02 Euro	-12.278,45 Euro	-8,61 %
	Σ	720.541,64 Euro	640.147,32 Euro	-80.394,32 Euro	-11,16 %

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

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

ANHANG 2018

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	345.464,98 Euro	339.279,78 Euro	-6.185,20 Euro	-1,79 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.182.249,47 Euro	1.216.345,55 Euro	34.096,08 Euro	+2,88 %
	Σ	1.527.714,45 Euro	1.555.625,33 Euro	27.910,88 Euro	+1,83 %

4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

4.4.1 Außerordentliche Erträge

Unter außerordentlichen Erträgen werden alle Vorgänge von wesentlicher Bedeutung erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht werden, jedoch für einen normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind.

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

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge ist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um etwa 32 % gesunken.

Im Haushaltsjahr 2018 kam es durch Grundstücksverkäufe zu Mehreinnahmen bei dem Sachkonto 49311000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2017.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2017 zur Auflösung des Bankkontos der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt). Da es sich um einen einmaligen Vorgang handelt, sind diese Einnahmen im Haushaltsjahr 2018 nicht zu verzeichnen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	44.944,43 Euro	0,00 Euro	-44.944,43 Euro	-100,00 %
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00 Euro	3.313,39 Euro	3.313,39 Euro	
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.225,82 Euro	43.097,82 Euro	31.872,00 Euro	+283,92 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	11.964,00 Euro	0,00 Euro	-11.964,00 Euro	-100,00 %
	Σ	68.134,25 Euro	46.411,21 Euro	-21.723,04 Euro	-31,88 %

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 2017 um etwa 82 % verringert. Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000 im Haushaltsjahr 2017 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe entstanden sind. Die Restbuchwerte der im Haushaltsjahr 2018 verkauften Grundstücke waren geringer als im Vorjahr.

ANHANG 2018

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	59.413,32 Euro	10.287,88 Euro	-49.125,44 Euro	-82,68 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	852,15 Euro	269,54 Euro	- 582,61 Euro	-68,37 %
	Σ	60.265,47 Euro	10.557,42 Euro	-49.708,05 Euro	-82,48 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -111.122,50 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	19.753,89 Euro	16.800,54 Euro	-2.953,35 Euro	-14,95 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	127.533,65 Euro	127.923,04 Euro	389,39 Euro	+0,31 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-107.779,76 Euro	-111.122,50 Euro	-3.342,74 Euro	+3,10 %

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

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2017 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 3 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 13 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Betriebskostenabrechnungen 2017 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 5 TEUR)
- Geschäftsauszahlungen für Post- und Fernmeldegebühren (ca. 1 TEUR)
- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 106 TEUR)

5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

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

6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2018 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten

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

ANHANG 2018

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

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

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

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

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2018	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	12.975.095,71 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.

ANHANG 2018

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

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

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

	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KV Bbg-ZVK	374.000.000 Euro	346.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,26314 %	0,24890 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	984.144 Euro	861.194 Euro	-122.950 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

11.1 Allgemeines

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

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

11.2 Finanzhaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	21.815,83 Euro	Vermessung Domsdorfer Straße und Spremberger Straße
11.1.05.100	Betriebsamt	07110000	Fahrzeuge	70.000,00 Euro	Kompaktschlepper
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	15.000,00 Euro	Schließsystem Altes und Technisches Rathaus
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	07310000	Technische Anlagen	4.519,77 Euro	Ladestation Elektrofahrzeug
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	39.259,44 Euro	Restleistungen Außenanlagen
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	55.000,00 Euro	Kleinlöschfahrzeug
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	10.000,00 Euro	Hochleistungssirene Feuerwehrgerätehaus Süd
12.6.01.100	Brandschutz	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.704,12 Euro	Industriewaschmaschine, Schere und Spreizer
12.6.01.100	Brandschutz	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.147,04 Euro	diverse Gegenstände
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 Euro	Tabletkoffer
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	15.350,00 Euro	Notebooks, Tablets, Schuhregal
21.1.01.300	Grundschule Keune	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 Euro	Tabletkoffer
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	20.554,94 Euro	Tablets, Rechner

ANHANG 2018

21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.500,00 Euro	interaktives Display
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	7.000,00 Euro	Tablets, Tabletkoffer
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	461.238,31 Euro	Innensanierung, Sanitär
21.1.02.300	Grundschule Keune	09611045	Anlagen im Bau - Grundschule Keune	9.152,40 Euro	Turnhalle: Aufmaß, Bauphysik
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	4.575,82 Euro	Umbau Pausenhalle
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	43.600,00 Euro	Initiative Medienfit
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.000,00 Euro	Brennofen
24.3.01.100	Sonstige Schulische Aufgaben	17925000	Sonstige Vermögensgegenstände - geleistete Zuwendungen	169.017,00 Euro	Zuwendungen an freie Schulträger
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	140.686,70 Euro	Planungskosten, Kontaminations- und Baugrunduntersuchung
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.042,62 Euro	Sonnensegel
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffiffikus"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.049,18 Euro	Notebooks
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.578,34 Euro	Kouschelpolster, Sofa, Leuchteplatte, Kindersportwagen
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.776,62 Euro	Bastelarbeitsplatz, Sofas
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	5.000,00 Euro	Möbiliar zusätzlicher Gruppenraum
36.5.02.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	09611061	Anlagen im Bau - Kita Regenbogen Noßdorf	127.388,97 Euro	Elektroarbeiten, Heizungsanlage, Solaranlage
36.5.02.300	Kita "Kinderland"	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	36.697,44 Euro	Wandlerrmessschrank, Sanierung Flur
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	45.000,00 Euro	Bahnerneuerung
42.5.02.100	Sportstätten	09611104	Anlagen im Bau - Turnhalle Groß Bademeusel	139.464,38 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	1.178.223,19 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	223.862,42 Euro	Umsatzsteuer Planungs- und Baukosten
42.5.02.300	Freibad	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00 Euro	Beckensaugroboter
42.5.02.300	Freibad	09611102	Anlagen im Bau - Freibad	19.000,00 Euro	Sportfläche
42.5.02.300	Freibad	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	5.510,00 Euro	Umsatzsteuer Beckensaugroboter und Sportfläche
51.1.01.200	Sanierungsgebiet Nordstadt	17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	9.384,99 Euro	Erhaltungssatzung SG Nordstadt
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	2.993,74 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612008	Anlagen im Bau - Akazienstraße	2.021,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612034	Anlagen im Bau - Meisenweg	713,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612040	Anlagen im Bau - Martinstraße	1.798,29 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612041	Anlagen im Bau - Am Vogelherd	1.580,85 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612055	Anlagen im Bau - Skurumer Straße	142.122,91 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612056	Anlagen im Bau - Südstraße	743,67 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612058	Anlagen im Bau - Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612059	Anlagen im Bau - Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	Straßenbeleuchtung

ANHANG 2018

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612062	Anlagen im Bau - Am Hirsch- sprung	7.552,14 Euro	Fertigstellungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612065	Anlagen im Bau - Margareten- weg	69,58 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstra- ße	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612081	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	43.000,00 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612082	Anlagen im Bau - Luisenweg	18.992,48 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612083	Anlagen im Bau - Grabenweg	15.000,00 Euro	Vermessungs- und Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612092	Anlagen im Bau - Ebereschen- weg	26.480,18 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612098	Anlagen im Bau - Buchenstraße	2.302,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	14.801,97 Euro	Straßenbeleuchtung und Vermessungs- und Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	40.000,00 Euro	Vermessungs- und Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich- Klinke-Weg	861,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612116	Anlagen im Bau - Hermann- Löns-Straße	993,57 Euro	Planungskosten Stra- ßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birken- wäldchen	2.078,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612121	Anlagen im Bau - Waldwege	40.249,90 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612122	Anlagen im Bau - Wiesenweg	5.721,64 Euro	Planungskosten Stra- ßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612127	Anlagen im Bau - Parkstraße	15.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09613069	Anlagen im Bau - Orientierungs- und Leitsystem	180.000,00 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtun- gen an Kreisstraßen	09612055	Anlagen im Bau - Skurumer Straße	20.754,51 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtun- gen an Kreisstraßen	09612104	Anlagen im Bau - Domsdorfer Straße	78.716,56 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtun- gen an Kreisstraßen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	42.994,12 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	165.613,65 Euro	Baukosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612112	Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	8.417,61 Euro	Baukosten Behinder- tenstellplatz
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	09613046	Anlagen im Bau - Dorfanger	36.387,07 Euro	Vermessungs- und Planungskosten

ANHANG 2018

55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	14.122,45 Euro	Aufbaukosten Spielgeräte
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	07110000	Fahrzeuge	35.000,00 Euro	Doppelkabine
55.1.03.100	Rosengarten	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.751,20 Euro	Lagercontainer
55.1.04.100	Rosengarten	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 Euro	Ausstattungsgegenstände
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	97.677,07 Euro	Planungskosten etc.
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	5.139,00 Euro	Küche Dorfgemeinschaftshaus Klein Jamno
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.784,60 Euro	Tische und Stühle Dorfgemeinschaftshaus Klein Jamno
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611145	Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Jamno	43.254,83 Euro	Baukosten
71.1.03.100	Stiftung Horno	09119910	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen - Stiftung Horno	153,90 Euro	Vermessungskosten
71.1.03.100	Stiftung Horno	09619910	Anlagen im Bau - Stiftung Horno	624,75 Euro	amtlicher Lageplan für Bauantrag
			Σ	4.087.945,37 Euro	

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.01.300	Öffentlichkeitsarbeit	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.286,15 Euro	Europäischer Parkverbund
11.1.02.300	ADV	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.671,12 Euro	Einrichtung Schnittstelle avviso; diverse Kabel
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.594,80 Euro	Vermessungskosten, Katastergebühren
11.1.07.200	Sonstige Gebäude	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.461,75 Euro	Instandsetzung Giebel OT Briesnig
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	1.969,71 Euro	100-jähriges Bestehen FFW Briesnig
12.6.01.100	Brandschutz	52510000	Haltung von Fahrzeugen	780,00 Euro	Lackierung Kotflügel
12.6.01.100	Brandschutz	52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	250,73 Euro	Einsatzstiefel
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	438,92 Euro	Spendengelder
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	520,03 Euro	Toner
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.113,11 Euro	Korktafeln, Schuhregale
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000,00 Euro	Reparatur Heizung Turnhalle
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.152,28 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200,18 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.542,22 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.470,32 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	732,56 Euro	Spiel- und Bastelmaterial
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	367,71 Euro	Tisch, Korpusregal, Prospekthalter
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.000,00 Euro	Möbiliar zusätzlicher Gruppenraum
51.1.01.700	Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.942,68 Euro	WE FM - Sicherheitskonzept Weihnachtsmarkt

ANHANG 2018

55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.394,70 Euro	Pflege Grünstreifen Südstraße
55.1.01.300	Bewirtschafteter Wald	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.569,99 Euro	Beseitigung Sturmschäden
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11.508,27 Euro	Fertigstellungspflege
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.987,83 Euro	Konzept Sanierung Sowjetischer Ehrenfriedhof
55.3.03.200	Friedhofsgebäude und -einrichtungen	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.516,62 Euro	Reparatur Friedhofsmauer nach Unfallschäden
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.165,00 Euro	Tische und Stühle Dorfgemeinschaftshaus Klein Jamno
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	776,54 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Bedürftige
			Σ	134.413,22 Euro	

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

12.1 Treuhandmittel

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

12.2 Stiftungsvermögen

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

Stiftung	Art	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	3.663,00 Euro	0,00 Euro	-3.663,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	772.984,87 Euro	759.669,71 Euro	-13.315,16 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	67.443,63 Euro	61.051,94 Euro	-6.391,69 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	169.476,53 Euro	163.061,01 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	2.427.862,81 Euro	2.386.596,52 Euro	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	65.915,51 Euro	55.829,02 Euro	-10.086,49 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	221.133,78 Euro	207.814,70 Euro	-13.319,08 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	2,00 Euro	3,00 Euro	1,00 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.133,79 Euro	5.800,66 Euro	-3.333,13 Euro

ANHANG 2018

Stiftung Horno	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.633,26 Euro	3.394,74 Euro	761,48 Euro
	Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	3.578,33 Euro	3.578,33 Euro
	Ausleihungen	17.000,00 Euro	16.000,00 Euro	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	1.651,48 Euro	151.649,23 Euro	149.997,75 Euro
	Sonstige Einlagen	2.306.094,78 Euro	2.055.083,39 Euro	-251.011,39 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-5.535,27 Euro	-5.657,60 Euro	- 122,33 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.599.667,98 Euro	-3.522.742,70 Euro	76.925,28 Euro
	Σ	2.874.563,95 Euro	2.755.903,71 Euro	-118.660,24 Euro

Stiftung	Art	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.562,34 Euro	41.562,34 Euro	0,00 Euro
	Σ	41.562,34 Euro	41.562,34 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	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	1.007,73 Euro	445,54 Euro	- 562,19 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	78,00 Euro	22,00 Euro	- 56,00 Euro
	Σ	1.085,73 Euro	467,54 Euro	- 618,19 Euro


14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	18.453,52 Euro	257,00 Euro	-18.196,52 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinabwicklung	11.324,59 Euro	14.064,59 Euro	2.740,00 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	61,94 Euro	331,67 Euro	269,73 Euro
99999.00019	Kultur&Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule Forst	2.269,56 Euro	2.271,76 Euro	2,20 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	14.929,72 Euro	0,00 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	9.806,14 Euro	9.806,14 Euro	0,00 Euro
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark Mühlgraben	9.564,59 Euro	0,00 Euro	-9.564,59 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	20,53 Euro	0,00 Euro	- 20,53 Euro
99999.00920	Schiedsstelle Nord	40,00 Euro	0,00 Euro	- 40,00 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.150,00 Euro	1.190,00 Euro	40,00 Euro

ANHANG 2018

99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	1.012,00 Euro	768,46 Euro	- 243,54 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	16,00 Euro	116,81 Euro	100,81 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Hornow	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	0,00 Euro	50,00 Euro	50,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	2.145,88 Euro	14.729,87 Euro	12.583,99 Euro
	Σ	142.559,47 Euro	130.281,02 Euro	-12.278,45 Euro

festgestellt
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: left;"> <p>21.10.2019</p> </div> <div style="text-align: center;">  </div> </div> <hr style="width: 80%; margin: 5px auto;"/> <div style="text-align: center;"> <p>Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin</p> </div>

aufgestellt
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: left;"> <p>18.04.2019</p> </div> <div style="text-align: center;">  </div> </div> <hr style="width: 80%; margin: 5px auto;"/> <div style="text-align: center;"> <p>Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p> </div>

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



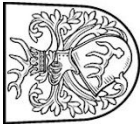
Anlagenübersicht 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2018	31.12.2017
	31.12.2017	2018	2018	2018	31.12.2018	2018	2018	2018	31.12.2018		
Immaterielle Vermögensgegenstände	288.499,35 €	38.279,97 €	0,00 €	0,00 €	326.779,32 €	17.920,27 €	0,00 €	0,00 €	269.826,18 €	56.953,14 €	36.593,44 €
Sachanlagen	146.573.619,15 €	5.204.789,32 €	756.975,68 €	0,00 €	151.021.432,79 €	4.086.470,36 €	0,00 €	749.524,80 €	67.571.816,09 €	83.449.616,70 €	82.338.748,62 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.749.763,74 €	1.753,80 €	539,32 €	-25,20 €	3.750.953,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.750.953,02 €	3.749.763,74 €
Brachland	39.048,00 €	0,00 €	0,00 €	-25,20 €	39.022,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.022,80 €	39.048,00 €
Ackerland	542.824,71 €	303,60 €	136,08 €	0,00 €	542.992,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.992,23 €	542.824,71 €
Wald, Forsten	112.442,44 €	1.258,40 €	245,74 €	0,00 €	113.455,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.455,10 €	112.442,44 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.055.448,59 €	191,80 €	157,50 €	0,00 €	3.055.482,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.055.482,89 €	3.055.448,59 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.242.767,97 €	9.589,98 €	544.017,00 €	1.325.736,76 €	45.034.077,71 €	963.111,69 €	0,00 €	544.016,00 €	20.839.377,56 €	24.194.700,15 €	23.822.486,10 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.410,03 €	1,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	640,88 €	0,00 €	0,00 €	20.174,24 €	73.236,79 €	73.876,67 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	12.240.870,14 €	7.487,48 €	0,00 €	1.325.185,92 €	13.573.543,54 €	288.061,63 €	0,00 €	0,00 €	5.771.328,77 €	7.802.214,77 €	6.757.603,00 €
Grundstücke mit Schulen	15.672.938,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.672.938,64 €	403.731,45 €	0,00 €	0,00 €	7.592.118,59 €	8.080.820,05 €	8.484.551,50 €
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	16.108.199,62 €	2.101,50 €	544.017,00 €	550,84 €	15.566.834,96 €	270.677,73 €	0,00 €	544.016,00 €	7.328.408,42 €	8.238.426,54 €	8.506.452,93 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	86.864.466,58 €	93.626,21 €	88.245,52 €	3.548.938,48 €	90.418.785,75 €	2.624.835,26 €	0,00 €	82.160,96 €	40.150.825,38 €	50.267.960,37 €	49.256.315,50 €
Grund und Bodas des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.446.273,40 €	2.781,92 €	6.083,56 €	14.610,38 €	5.457.582,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.457.582,14 €	5.446.273,40 €
Brücken und Tunnel	6.611.834,44 €	0,00 €	0,00 €	260.537,28 €	6.872.371,72 €	88.091,03 €	0,00 €	0,00 €	2.882.332,42 €	3.990.039,30 €	3.817.593,05 €
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	54.540.130,05 €	87.927,10 €	82.161,96 €	3.273.790,82 €	57.819.686,01 €	1.838.848,50 €	0,00 €	82.160,96 €	25.491.764,84 €	32.327.921,17 €	30.805.052,75 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.969.751,86 €	2.917,19 €	0,00 €	0,00 €	1.972.669,05 €	84.682,05 €	0,00 €	0,00 €	1.006.615,48 €	966.053,57 €	1.047.818,43 €
Bauten auf Sonderflächen	18.296.476,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.296.476,83 €	613.213,68 €	0,00 €	0,00 €	10.770.112,64 €	7.526.364,19 €	8.139.577,87 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	104.556,83 €	0,00 €	0,00 €	3.529,29 €	108.086,12 €	3.624,83 €	0,00 €	0,00 €	54.992,81 €	53.093,31 €	53.188,85 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.212.140,42 €	237.747,51 €	24.948,87 €	0,00 €	6.424.939,06 €	273.258,58 €	0,00 €	24.941,87 €	5.004.740,91 €	1.420.198,15 €	1.455.716,22 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.107.853,61 €	181.486,79 €	99.224,97 €	47.705,85 €	2.237.821,28 €	221.640,00 €	0,00 €	98.405,97 €	1.521.879,43 €	715.941,85 €	709.208,21 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.292.070,00 €	4.680.585,03 €	0,00 €	-4.925.885,18 €	3.046.769,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.046.769,85 €	3.292.070,00 €
Finanzanlagevermögen	33.467.176,40 €	0,00 €	118.660,24 €	0,00 €	33.348.516,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.128.201,57 €	33.246.861,81 €
Rechte an Sondervermögen	12.772.446,06 €	0,00 €	118.660,24 €	0,00 €	12.653.785,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.653.785,82 €	12.772.446,06 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	15.167.279,03 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	5.307.136,72 €	5.307.136,72 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	180.329.294,90 €	5.243.069,29 €	875.635,92 €	0,00 €	184.696.728,27 €	4.104.390,63 €	0,00 €	749.524,80 €	68.061.956,86 €	116.634.771,41 €	115.622.203,87 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

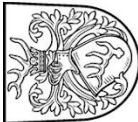
Forderungsübersicht 2018



Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2017	31.12.2018	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	658.875,67	1.064.811,01	1.057.115,97	3.823,56	3.871,48	0,00	0,00
Gebühren	120.945,20	116.922,17	116.922,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge	228.590,03	387.195,00	380.988,84	2.334,68	3.871,48	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-251.365,73	-238.664,14	-238.664,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	1.019.007,96	802.617,09	802.617,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferleistungen	122.628,12	350.246,13	350.246,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	531.153,29	540.745,37	539.256,49	1.488,88	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.112.083,20	-894.250,61	-894.250,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	1.574.544,04	915.863,70	915.863,70	0,00	0,00	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	211.141,50	135.338,09	135.338,09	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	1.298.475,92	727.143,38	727.143,38	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	80.935,28	71.272,53	71.272,53	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-16.008,66	-18.640,30	-18.640,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	1.740.474,88	1.391.164,38	1.391.164,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	3.973.894,59	3.371.839,09	3.364.144,05	3.823,56	3.871,48	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH-
KEITEN-
ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2017	31.12.2018	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	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.890.521,30	1.642.101,52	204.383,67	835.926,12	601.791,73	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.547.639,11	39.832.516,24	39.832.516,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	1.169.315,11	915.266,84	915.266,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.357.070,98	1.160.793,49	1.160.793,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	799.482,56	818.407,21	818.407,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.558.443,94	1.078.733,03	1.078.733,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.408,37	13.307,21	13.307,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	81.217,30	15.245,86	15.245,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	720.541,64	640.147,32	640.147,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	47.132.640,31	46.116.518,72	44.678.800,87	835.926,12	601.791,73	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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 31.12.2018 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 31.12.2018 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, gleich geblieben. Zum 31.12.2018 war die Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar an 3 Gesellschaften und mittelbar an 2 Gesellschaften beteiligt.

Die Stadt Forst (Lausitz) kommt mit diesem Bericht der gesetzlichen Verpflichtung zur Fortschreibung einer Übersicht gemäß § 82 Absatz 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen in Form des Privatrechts nach.

Der Ihnen vorliegende Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung Brandenburg (KomHKV) und geht sogar über diese Mindestanforderungen hinaus. Er beinhaltet beispielsweise zusätzliche Informationen wie Auszüge aus den Bilanzen und den Gewinn- und Verlustrechnungen.

Ich bedanke mich herzlich bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der städtischen Unternehmen und Beteiligungen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien für die vertrauens- und verantwortungsvolle Arbeit.



Simone Taubenek
Hauptamtliche Bürgermeisterin

Forst (Lausitz) im September 2019

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2018	5
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen	6
3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH.....	6
3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	6
3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	8
3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	12
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	13
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	14
3.1.6 Sonstiges	14
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	16
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	16
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	18
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	22
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	23
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	23
3.2.6 Sonstiges	24
3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH	26
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	26
3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	27
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	31
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	32
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	32
3.3.6 Sonstiges	33
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	34
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	34
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	36
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	40
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	41
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	42
3.4.6 Sonstiges	42
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	43
3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	43
3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	44
3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	47
3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	48
3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	49
3.5.6 Sonstiges	49

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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.

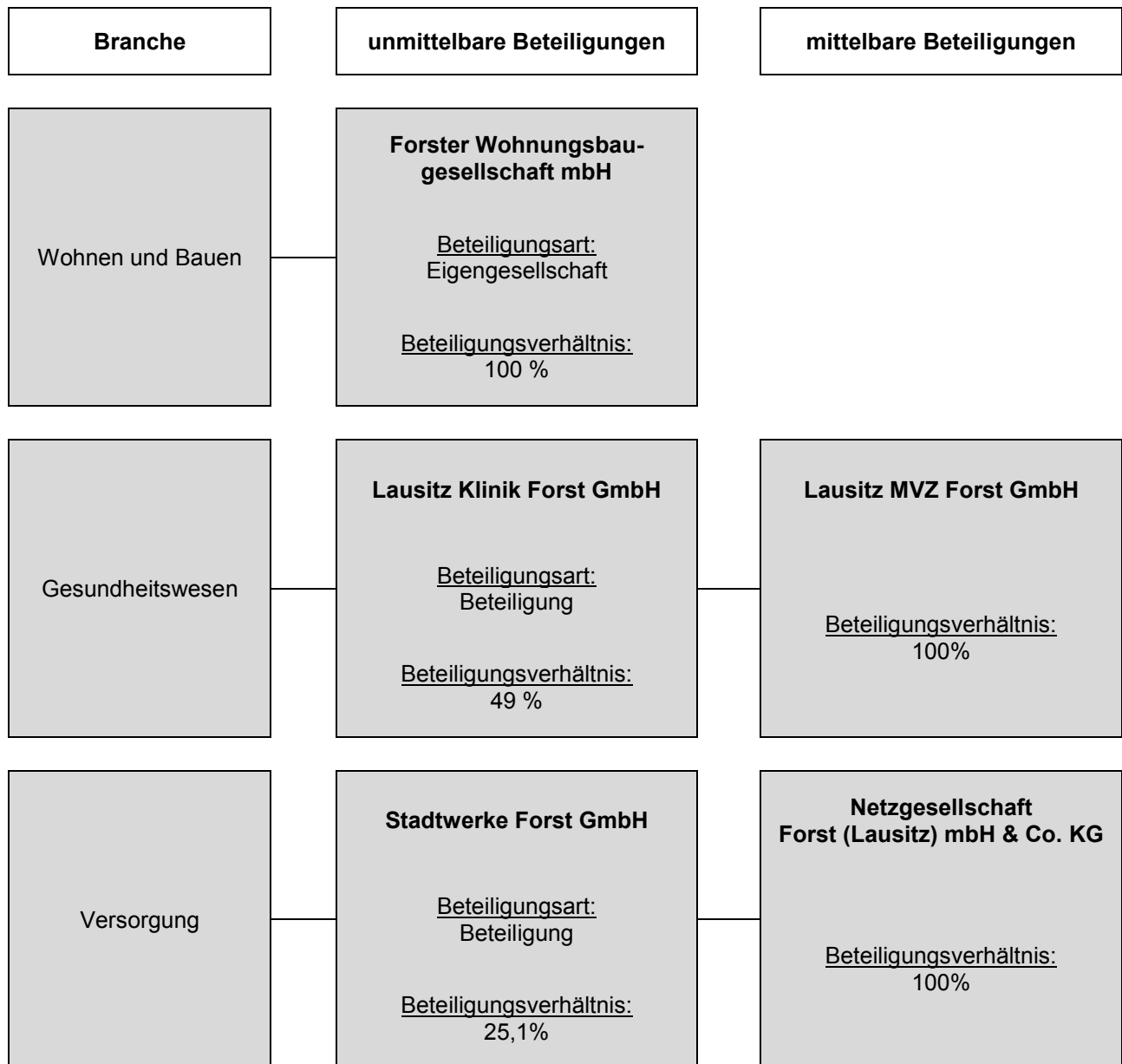
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

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 2018

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2018



BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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 2018

(5) Unbeschadet gesetzlicher Vorschriften wird sich die Gesellschaft beim Abschluss von Verträgen sowie bei der Bemessung des Preises für die Überlassung von Mietwohnungen danach ausrichten, dass eine Kosten- bzw. Aufwandsdeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung von Rücklagen ermöglicht werden.

3.1.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 392 am 07.04.1992. Die FWG ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.1.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 2.556.459,41 Euro und ist voll erbracht.

Die FWG hatte am 10.03.2011 eine Gesellschaft gegründet, die unter dem Namen Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt), Forst, firmiert hat. Gegenstand der Gesellschaft war die Gewährleistung des kaufmännischen Managements im Rahmen der Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung des 100-jährigen Jubiläums des Forster Rosengartens 2013 und der in diesem Rahmen stattfindenden Deutschen Rosenschau. In der Gesellschafterversammlung am 10.12.2015 wurde beschlossen, 100% der Gesellschafteranteile zum Nennwert von T€ 1,0 zum 01.01.2016 an die Stadt Forst zu verkaufen und die Gesellschaft zeitgleich aufzulösen. Mit Kaufvertrag vom 16.03.2016 wurden die Gesellschafteranteile zum Nennwert an die Stadt Forst (Lausitz) verkauft. Herr Uwe Engelmann war zum Liquidator bestellt. Am 19.12.2018 ist die Löschung der Gesellschaft im Handelsregister eingetragen worden.

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 Eintragungen im Handelsregister sind erfolgt. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 18.12.2018 wurde Herr Uwe Engelmann als Geschäftsführer zum 31.12.2018 abberufen und Frau Andrea Grude ab 01.01.2019 zur alleinigen Geschäftsführerin bestellt. Die Bestellung erfolgt bis zur Neubesetzung befristet. Die Geschäftsführerin ist nach § 181 BGB nicht befugt Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritte abzuschließen. Die Eintragung ins Handelsregister ist erfolgt.

Der/die Geschäftsführer/in vertritt die Gesellschaft allein. Ab 01.01.2018 ist Frau Andrea Grude und Frau Monique Aldermann gemeinschaftlich Prokura erteilt worden. Seit dem 01.01.2019 ist die Prokura für Frau Andrea Grude widerrufen worden. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Der/die hauptamtliche Bürgermeister/in oder ein/e von ihm beauftragte/r Bedienstete/r ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG, welcher viermal im Geschäftsjahr 2018 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den/die Bürgermeister/in, gebildet. Im Geschäftsjahr fanden fünf Gesellschafterversammlungen statt.

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Anlagevermögen	47.104.266,71 Euro	49.262.041,56 Euro	51.524.065,84 Euro
Bilanzsumme	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro
Anlagenintensität	87,07%	87,58%	88,67%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	11.956.659,22 Euro	11.554.745,55 Euro	10.222.806,69 Euro
Bilanzsumme	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro
Eigenkapitalquote	22,10%	20,54%	17,59%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	11.956.659,22 Euro	11.554.745,55 Euro	10.222.806,69 Euro
Langfristiges Fremdkapital	26.363.824,48 Euro	28.800.345,88 Euro	26.476.427,13 Euro
Anlagevermögen	47.104.266,71 Euro	49.262.041,56 Euro	51.524.065,84 Euro
Anlagendeckungsgrad II	81,35%	81,92%	71,23%

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zinsaufwand	1.127.850,74 Euro	1.348.068,45 Euro	1.610.556,86 Euro
Umsatz	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro
Zinsaufwandsquote	11,29%	13,00%	15,23%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	6.684.022,31 Euro	6.704.015,30 Euro	7.168.673,78 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	33.000,00 Euro	33.000,00 Euro
sonstige Rückstellungen	398.154,89 Euro	100.233,75 Euro	206.580,20 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.082.177,20 Euro	6.837.249,05 Euro	7.408.253,98 Euro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umlaufvermögen	6.980.716,20 Euro	6.968.496,09 Euro	6.560.424,68 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.082.177,20 Euro	6.837.249,05 Euro	7.408.253,98 Euro
Liquidität 3.Grades	98,57%	101,92%	88,56%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.863,4 TEuro	2.899,2 TEuro	3.808,3 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss	401.913,67 Euro	1.331.938,86 Euro	294.543,40 Euro
Fremdkapitalzinsen	1.127.850,74 Euro	1.348.068,45 Euro	1.610.556,86 Euro
Bilanzsumme	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	2,83%	4,76%	3,28%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umsatz	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	401.913,67 Euro	1.331.938,86 Euro	294.543,40 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalaufwand	1.408.292,40 Euro	1.089.434,48 Euro	1.110.343,41 Euro
Umsatz	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro
Personalaufwandsquote	14,10%	10,50%	10,50%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	15	15
Σ	18	18	18

Zusätzlich absolviert seit Herbst 2017 ein Auszubildender ein duales Studium.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Geschäftsführer geht darauf ein, dass die Wachstumsrate der Brandenburger Wirtschaft im Kalenderjahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist. Auch die Inflationsrate 2018 ist im Jahresvergleich angestiegen. Deutlich über der allgemeinen Inflationsrate lag die Zunahme der Baupreise. Angesichts der guten Konjunktur und des demografischen Wandels nahm die Arbeitslosigkeit im Land Brandenburg weiter ab. Für den Wohnungsmarkt waren die Entwicklungen regional sehr differenziert. Für das Jahr 2018 ermittelte das Amt für Statistik Berlin-Brandenburg eine Zunahme der Nettokaltmieten.

Der Trend der divergierenden Brandenburger Bevölkerungsentwicklung setzt sich 2018 fort. Die Region um Berlin verzeichnet eine stetige Bevölkerungszunahme. Gleichzeitig stellt der demografische Wandel viele Städte des weiteren Metropolenraumes vor große Herausforderungen in Form sinkender Bevölkerungszahlen. Für diese Landesteile, zu denen auch die Stadt Forst (Lausitz) gehört, sagt das Amt für Statistik Berlin Brandenburg bis 2040 eine weitere Bevölkerungsabnahme um ein Fünftel voraus. Die Lösung dieser komplexen Problematik der Schrumpfung der Stadt mit allen damit verbundenen Kommunalen, sozialen und wohnungswirtschaftlichen Problemen wird die Herausforderung kommender Geschäftsjahre bleiben.

Dieser Herausforderung wurde im Berichtsjahr Rechnung getragen. Die erforderlichen Schritte dafür, diesen Prozess im Sinne der Gesundheit des Unternehmens unter Entlastung von Verbindlichkeiten für unrentierliche Immobilienbestände anzugehen, wurden mit allen zur Verfügung stehenden Mitteln vorangetrieben. Die Leerstandsquote im Gesamtbestand des Unternehmens hat sich trotzdem geringfügig erhöht. Gleichzeitig hat sich der Wohnungsbestand infolge von Objektabriss und Verkauf von Eigentumswohnungen zum 31.12.2018 reduziert.

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2018 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindenden Wohnungen im Vordergrund.

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Leerstandsquote	32,40 %	32,06 %	32,70 %
Wohnungen	2.772	2.863	3.052
Gewerbeeinheiten	68	70	75
Garagen bzw. Stellplätze	779	779	758
fremdverwaltete Wohnungen	295	358	344

Die Reduzierung des Wohnungsbestandes ergibt sich aus dem Abriss des Objektes Am Keunschen Graben 30 und die Verringerung der Gewerberäume um 2.

In den Umsatzerlösen aus der Hausbewirtschaftung ist gegenüber dem Vorjahr ein Rückgang zu verzeichnen.

Der Rückgang resultiert daraus, dass die Gesellschaft im Jahresverlauf 129 Haushalte verloren hat, darunter 48 durch Sterbefälle, 14 durch Einzug in Pflegeeinrichtungen und 20 durch Wegzug außerhalb der Stadt Forst. 43 Haushalte wurden an andere Anbieter innerhalb von Forst verloren. Die Umsatzerlöse aus der Betreuung konnten gegenüber dem Vorjahr leicht gesteigert werden.

Aus dem Rückbauprojekt am Keunschen Graben 30 konnte ein Teil der Mieter im Geschäftsjahr 2018 im eigenen Bestand versorgt werden. Die Zahlung von Umzugspauschalen in Abhängigkeit von der Wohnungsgröße, zeigt deutliche monetäre Vorteile gegenüber der bisherigen Verfahrensweise, zu intensiv auf Wünsche der Umsetzer einzugehen.

Im Bereich der WEG-Verwaltung wurden 420 Wohnungen bewirtschaftet, von denen sich am 01.01.2018 339 Wohnungen im Eigentum der Gesellschaft befanden. Da ein größerer Teil dieser Wohnungen leer steht, wurden im Dezember 2017, 19 Wohn über die Deutsche Grundstücksauktion AG angeboten. Diese Eigentumswohnungen sowie 2 unbebaute Grundstücke wurden erst im Zuge des Nachverkaufs Anfang 2018 zum Mindestgebot veräußert. Aus den Verkäufen entstand ein Buchverlust in Höhe von 110,2 T€.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Für Instandhaltung/Instandsetzung wurden im Berichtsjahr 1.105,7 T€ aufgewendet. Um für die in diesem Jahr vom Abriss betroffenen - überwiegend älteren - Mieter möglichst humane Umzugsbedingungen zu schaffen, wurden im baugleichen Block Am Keunschen Graben 32, 11 Wohnungen für 130,7 T€ hergerichtet.

In der Planung für 2018 waren für die Objekte Cottbuser Straße 94 und Lindenplatz 13 der Anbau von Balkonanlagen vorgesehen. Die Unternehmen konnten die Ausführung erst für 2019 bestätigen. Die Durchführung ist nun für 2019 eingeplant. Das Objekt Spremberger Straße 18 mit 3 leer stehenden 4-Raum-Wohnungen wurde mit größerem finanziellen Aufwand saniert und modernisiert als üblich, um auch Wohnungen mit hohem Standard anbieten zu können. In diese Maßnahme wurden insgesamt 201,7 T€ investiert.

Um die Außenwirkung in der Öffentlichkeit sowie das Leerstandsmanagement weiter zu verbessern, wurden in 2018 16,4 T€, u.a. in eine neue Website und ein neuer Programmpunkt in der Hausverwaltungs-Software, investiert.

Im Kalenderjahr 2018 wurden insgesamt 5 Darlehn prolongiert. Der Darlehnszins hat sich bei allen 5 Darlehn verringert. Zwei KfW-Darlehn wurden durch die DKB umgeschuldet. Auch dabei wurde eine Zinssenkung erreicht.

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft zum 31.12.2018 ist in der Fristigkeit von Vermögens- und Schulden vollständig ausgeglichen. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen wird durch das Bilanzvolumen langfristig finanziert. Bei der Vermögenslage der Gesellschaft hinsichtlich der Fristen von Vermögens- und Schuldenanteilen ist eine Überdeckung festzustellen. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr angewachsen.

Das Tilgungspotential reichte aus, um die planmäßige Tilgung langfristiger Verbindlichkeiten zu bedienen. Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten diese auch vereinnahmt werden.

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr verringert. Das Geschäftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 401.913,67 € ab. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust von 22.042.092,94 € auf neue Rechnung vorzutragen. Die Geschäftsführung ist mit dem Geschäftsverlauf 2018 zufrieden.

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, dass 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 und nur bei positiven Ergebnis durchgeführt. 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 erforderlichen Abrissen zur Marktberaumung will sich die FWG verstärkt auf Aufwertungsmaßnahmen konzentrieren. Selbige konzentrieren sich im Wesentlichen auf stabile Quartiere mit Entwicklungspotentialen.

Die Risiken liegen im hohen Anteil von Alg. II-Empfängern unter 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.

Die Chancen für deutliche Ergebnisverbesserungen sind für die kommenden Jahre begrenzt. Lediglich die weitere Einschränkung der Handlungsfähigkeit der vielen Einzelmietler eröffnet neue Kundenpotentiale.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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

Um die Vermietungsquote zu verbessern, hat die FWG ihre Software weiter entwickelt. Auf dieser können zukünftig mehr Wohnungen als bisher angeboten werden. In 2019 plant die FWG ihre Hardware zu erweitern. Es ist geplant, Tablets im Außendienst zu nutzen.

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.

Im Rahmen der Abrissplanung sind zwischen der FWG, den Aufsichtsgremien und der Stadt Forst die nötigen Übereinstimmungen erzielt worden, die einen konsequenten Stadtumbau ermöglichen. Die Gesellschaft plant für 2019 den Rückbau des Objektes Mühlenstraße 8-16 mit 50 Wohnungen. Dabei wird von einer vollständigen Erstattung der geplanten Abrisskosten ausgegangen. Für 2020 wird der Abbruch der Objekte Rüdigerstraße 7a-15 und Max-Fritz-Hammerstraße 10a-e mit insgesamt 140 Wohneinheiten vorbereitet.

Auf Basis der oben erwähnten Prämissen erwartet die FWG für den gesamten Planungszeitraum positive Jahresergebnisse. Bezüglich der Liquiditätsentwicklung geht die Gesellschaft davon aus, dass sie ihre Zielvorgabe, einen Zahlungsmittelbestand von mindestens 1.000,00 T€ vorzuhalten, einhalten.

Die Problematik der demografischen Auswirkungen auf das Vermietungsgeschäft wird von der Geschäftsleitung der FWG sehr ernst genommen. Dennoch konnte die FWG bislang zu akzeptablen Konditionen anstehende Prolongationen abwickeln. Auch die neuen Zinsbindungsfristen konnten so gestaffelt werden, dass unnötige Klumpenrisiken ausgeschlossen werden konnten. Für 2019 steht nur noch ein Darlehn zur Prolongation an. Fünf Darlehn werden in 2019 planmäßig vollständig getilgt. Die Zinsbindung der im Unternehmen kreditvertraglich geregelten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ist für den Zeitraum bis 2025 in der Erfolgs- und Finanzplanung berücksichtigt.

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

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2018 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2018 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.1.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Deutsche Kreditbank AG hat der FWG einen Kredit in Höhe von 17.850.000,00 Euro nach Maßgabe des Kreditvertrages vom 08.12.2010 gewährt. Die Ansprüche der Bank aus diesem Kredit hat die Stadt Forst (Lausitz) im Rahmen einer modifizierten Ausfallbürgschaft übernommen. Die Bürgschaft erstreckt sich auch auf sämtliche Ansprüche der Bank aus zukünftigen Nachträgen zum Kreditvertrag wegen Konditionenänderungen einschließlich Prolongationen, soweit keine Valutierungen über den in dem Kreditvertrag bezeichneten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2018 besteht eine Restschuld in Höhe von 12.975.095,71 Euro.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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 2018 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 401.913,67 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust von 22.042.092,94 € auf neue Rechnung vorzutragen.

3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.1.6 Sonstiges

3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Anlagevermögen	47.104.266,71 Euro	49.262.041,56 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	16.573,00 Euro	3.723,00 Euro
II Sachanlagen	47.072.693,71 Euro	49.205.922,40 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	43.321.319,86 Euro	45.309.490,72 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.336.426,03 Euro	1.484.958,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.357.534,16 Euro	2.381.099,65 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.089,00 Euro	30.374,00 Euro
5. Anlagen im Bau	0,00 Euro	0,00 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	31.324,66 Euro	0,00 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
III Finanzanlagen	15.000,00 Euro	52.396,16 Euro
1. Beteiligungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 Euro	37.396,16 Euro
3. Andere Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	6.980.716,20 Euro	6.968.496,09 Euro
I Vorräte	2.820.000,00 Euro	2.800.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	2.820.000,00 Euro	2.800.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	923.712,84 Euro	976.840,54 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	34.624,34 Euro	44.984,14 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	26.935,74 Euro	112.000,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	3.916,17 Euro	2.433,61 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	12.603,44 Euro	6.232,91 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	845.633,15 Euro	811.189,88 Euro
III Flüssige Mittel	3.237.003,36 Euro	3.191.655,55 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.613.730,90 Euro	2.712.169,18 Euro
2. Bausparguthaben	623.272,46 Euro	479.486,37 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

C Rechnungsabgrenzungsposten	13.034,46 Euro	14.457,04 Euro
Summe AKTIVA	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Eigenkapital	11.956.659,22 Euro	11.554.745,55 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
2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-22.042.092,94 Euro	-22.444.006,61 Euro
1. Verlustvortrag	-22.444.006,61 Euro	-23.775.945,47 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	401.913,67 Euro	1.331.938,86 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.091.376,41 Euro	1.134.441,52 Euro
C Rückstellungen	398.154,89 Euro	133.233,75 Euro
1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	33.000,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	398.154,89 Euro	100.233,75 Euro
D Verbindlichkeiten	40.651.826,85 Euro	43.422.573,87 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	36.764.754,53 Euro	39.461.792,40 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	3.016.041,39 Euro	3.069.443,71 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	132.751,34 Euro	154.859,29 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	192.280,93 Euro	182.324,22 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	499.008,95 Euro	480.007,89 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	46.989,71 Euro	73.616,47 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 Euro	529,89 Euro
Summe PASSIVA	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2018	2017
1. Umsatzerlöse	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.878.463,81 Euro	10.266.628,94 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	109.747,58 Euro	104.267,04 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	20.000,00 Euro	-280.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	443.851,62 Euro	1.371.319,54 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	4.371.833,85 Euro	4.986.071,21 Euro
5. Rohergebnis	6.080.229,16 Euro	6.476.144,31 Euro
6. Personalaufwand	1.408.292,40 Euro	1.089.434,48 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.213.612,36 Euro	898.598,67 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	194.680,04 Euro	190.835,81 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	2.074.546,66 Euro	1.710.435,14 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	851.684,68 Euro	794.648,93 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	9.065,64 Euro	318,00 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.947,35 Euro	42.318,49 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.127.850,74 Euro	1.348.068,45 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	640.867,67 Euro	1.576.193,80 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

15. Sonstige Steuern	238.954,00 Euro	244.254,94 Euro
16. Jahresüberschuss	401.913,67 Euro	1.331.938,86 Euro
17. Verlustvortrag	-22.444.006,61 Euro	-23.775.945,47 Euro
18. Bilanzverlust	-22.042.092,94 Euro	-22.444.006,61 Euro

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH

3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz Klinik Forst GmbH sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 30.04.2014 neu gefasst und am 27.05.2014 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 *Firma, Sitz*

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

§ 2 *Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit*

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke
- (2) Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Dieser Zweck ist insbesondere verwirklicht durch den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient und Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen erbringt sowie durch den Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen. Ferner verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung, welcher insbesondere verwirklicht wird durch die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen. Des Weiteren verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung der Berufsausbildung durch die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und der Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

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

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

ren Unternehmen, die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Mehrheitsgesellschafterin betätigen, kommunalverfassungsrechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 8 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Gesellschafter bzw. deren Träger steht. In den Gesellschaftsverträgen solcher neuen Beteiligungen ist die Regelung des § 96 Absatz 1 Kommunalverfassung für das Land Brandenburg (BbgKVerf) zu beachten.

- (5) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (6) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.
- (7) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Körperschaft fremd sind, oder unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Stelle zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (8) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafter und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, entsprechend ihren Geschäftsanteilen an die Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und Stadt Forst (Lausitz), die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige, mildtätige oder kirchliche Zwecke zu verwenden haben.

3.2.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 2989 am 11.01.1994. Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.2.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Gesellschafter sind 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.

3.2.1.4 Organe

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

Herr Hans-Ulrich Schmidt ist im Geschäftsjahr 2018 Alleingeschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Herr Sven Heise und Frau Michaela Scharp sind als Prokuristen bestellt (Eintragung im Handelsregister vom 05.04.2017).

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2018 bestand der Aufsichtsrat, welcher dreimal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Mike Schubert - Vorsitzender-	Bediensteter der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Hans-Wilhelm Dünn	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Helge Bayer	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Nico Marquardt	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Peter Paffhausen	Entsandter der SVV der Landeshauptstadt Potsdam
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 2018 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Anlagevermögen	21.231.584,86 Euro	21.213.674,82 Euro	21.881.094,46 Euro
Bilanzsumme	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro
Anlagenintensität	64,40%	69,59%	70,95%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	6.511.679,54 Euro	6.169.951,54 Euro	5.667.071,37 Euro
Bilanzsumme	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro
Eigenkapitalquote	19,75%	20,24%	18,38%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	6.511.679,54 Euro	6.169.951,54 Euro	5.667.071,37 Euro
Langfristiges Fremdkapital	788.000,00 Euro	1.059.000,00 Euro	1.329.000,00 Euro
Anlagevermögen	21.231.584,86 Euro	21.213.674,82 Euro	21.881.094,46 Euro
Anlagendeckungsgrad II	34,38%	34,08%	31,97%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zinsaufwand	37.594,83 Euro	40.904,69 Euro	46.237,81 Euro
Umsatz	24.775.789,91 Euro	23.463.669,21 Euro	22.421.221,95 Euro
Zinsaufwandsquote	0,15%	0,17%	0,21%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.806.000,00 Euro	2.069.000,00 Euro	2.936.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	1.740,00 Euro	80.000,00 Euro	80.000,00 Euro
sonstige Rückstellungen	4.780.425,84 Euro	3.397.923,18 Euro	2.883.898,82 Euro
Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	976,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.588.165,84 Euro	5.546.923,18 Euro	5.900.874,82 Euro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umlaufvermögen	10.303.490,02 Euro	7.847.027,81 Euro	7.353.109,72 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.588.165,84 Euro	5.546.923,18 Euro	5.900.874,82 Euro
Liquidität 3.Grades	135,78%	141,47%	124,61%

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	689 TEuro	175 TEuro	2.056 TEuro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss	341.728,00 Euro	502.880,17 Euro	147.740,93 Euro
Fremdkapitalzinsen	37.594,83 Euro	40.904,69 Euro	46.237,81 Euro
Bilanzsumme	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	1,15%	1,78%	0,63%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umsatz	24.775.789,91 Euro	23.463.669,21 Euro	22.421.221,95 Euro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	341.728,00 Euro	502.880,17 Euro	147.740,93 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalaufwand	14.136.356,32 Euro	13.684.686,35 Euro	14.520.967,22 Euro
Umsatz	24.775.789,91 Euro	23.463.669,21 Euro	22.421.221,95 Euro
Personalaufwandsquote	57,06%	58,32%	64,76%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ärztlicher Dienst	51	42	45
Pflegedienst	104	99	102

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Medizinisch-technischer Dienst	32	29	34
Funktionsdienst	52	52	56
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	2	3	15
Technischer Dienst	0	0	5
Verwaltungsdienst	13	13	10
Σ	254	238	267

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2018 eine große Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 3 HGB.

Die Lausitzklinik Forst GmbH ist im Landeskrankenhausplan Brandenburg als Krankenhaus der Grundversorgung mit 211 Planbetten aufgenommen, im Einzelnen 171 stationäre Planbetten sowie 40 tagesklinische Behandlungsplätze Geriatrie in Forst und Spremberg.

Nachdem die letzten Jahre von Projekten, Umstrukturierung und der Integration der Lausitz Klinik in die Ernst von Bergmann Gruppe geprägt waren, wurde ab dem Geschäftsjahr 2016 der „Turnaround“ zu positiven Jahresergebnissen erreicht. Das Ergebnis von 2016 wurde 2017 und 2018 weiter verbessert. Unter Berücksichtigung der Ergebnisse im stationären und ambulanten Bereich wurde ein Jahresüberschuss von 342 T€ erreicht.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies wurde sowohl durch Steigerung der Fallzahl als auch durch die Behandlung von Fällen mit höherer Komplexität erreicht.

Die Lausitz Klinik Forst GmbH einigte sich im Juni 2018 mit den Krankenkassen über die Budgetbestandteile für das Geschäftsjahr 2017 und 2018. Der Genehmigungsbescheid liegt noch nicht vor.

Bereits im Dezember 2016 eröffnete das Operative Zentrum als interdisziplinäre Station für die Abteilungen Chirurgie, Plastische Chirurgie, Urologie, Gynäkologie und die Belegabteilung HNO. Im Rahmen der Optimierung der Dienstleistungen wurden in den letzten Jahren diverse Projekte von der Reorganisation des Einkaufs, der Logistik und dem Insourcing des Empfanges bis hin zur Ausschreibung der Patientenspeisenversorgung und Schließung der bisherigen Krankenhausküche durchgeführt. Die wirtschaftlichen Effekte dieser Projekte zeigen sich auch im Ergebnis des Geschäftsjahres 2018.

Im Rahmen der Weiterentwicklung der Primärleistungen Medizin und Pflege wurden bereits in den vergangenen Jahren Chefarzte für die Plastische, die Unfall- und für die Allgemein Chirurgie sowie für Pulmologie und allgemeine Innere etabliert, sodass in einem modernen Departmentsystem eine hohe medizinische Expertise in der Lausitz Klinik Forst angeboten werden kann. Im Bereich der ambulanten Versorgung wurde das Hausarztnetz um den Standort Döbern erweitert und 2018 etabliert. Im September 2018 wurde im Rahmen der Erweiterung des Versorgungsauftrages der Lausitz Klinik die geriatrische Tagesklinik um den Standort in Spremberg mit zunächst 10 Plätzen erweitert. Dadurch wurde das medizinische Profil der Lausitz Klinik Forst positiv ergänzt und die medizinische Attraktivität erhöht. Weiterhin erfolgten Investitionen in die medizinische und technische Infrastruktur.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 64,4% und nahm im Geschäftsjahr 2018 zu. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen in Höhe von 1.290 T€, wovon 1.024 T€ aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr zu. Der Bestand an liquiden Mitteln ist gestiegen. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind angestiegen. Die Eigenkapitalquote liegt leicht unter dem Vorjahr. Die Rückstellungen erhöhten sich. 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. Dies ist im Wesentlichen auf die positive Entwicklung des Landesbasisfallwertes zurückzuführen. Im Jahr 2018 erhöhten sich die Personalaufwendungen, die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte nahm zu. Die

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Personalaufwandsquote verringerte sich. Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Materialaufwandsquote hat sich leicht verringert.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen nahmen ab. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen die Zuführung zur Rückstellung für Risiken aus der Leistungserbringung, Mehraufwendungen im Bereich der Instandhaltung und der Forderungsverzicht zugunsten der Tochtergesellschaft. Die Aufwandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2018 insgesamt positiv. Das Jahresergebnis liegt unter dem Vorjahresergebnis aber über der Wirtschaftsplanung für das Jahr 2018. Wesentlicher Grund hierfür sind Leistungssteigerungen im Bereich der medizinischen Leistungen bei gleichzeitig verstärktem Belegungscontrolling. Weiterhin wirkten sich die Effizienzgewinne durch Maßnahmen der letzten Jahre aus.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2019 sieht einen deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse vor. Dies wird auf der Leistungsseite insbesondere durch eine erhöhte Inanspruchnahme der Geriatrie bei gleichzeitigem Erhalt des chirurgischen Potentials begründet. Die Anhebung des Landesbasisfallwertes führt ebenfalls zu einer Steigerung des Umsatzvolumens. Auf der anderen Seite werden nicht unerhebliche Steigerungen im Personal- und Materialaufwand erwartet. Es wird ein positives Jahresergebnis prognostiziert.

Negativ wirkt sich der Fixkostendegressionsabschlag auf die künftigen Ergebnisse aus.

Durch ein moderates Leistungswachstum und ein striktes Sachkostencontrolling sollen im weiteren Planungsverlauf positive Jahresergebnisse erzielt werden. Die Lausitz Klinik Forst GmbH überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch den Geschäftsbereich Finanzen und Controlling werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar. Seit dem Geschäftsjahr 2018 ist eine strategische Zunahme der Prüftätigkeit der Krankenkassen zu verzeichnen.

Seit Ende 2014 ist die Lausitz Klinik Forst GmbH Mitglied im Arbeitgeberverband ohne Tarifbindung, wie die Mehrheitsgesellschafterin ebenfalls. Aufgrund des Fachkräftemangels und politischer Vorgaben besteht ein Risiko steigender Personalkosten.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Gestellungs-, Ausbildungskonzepte und Urlaubsvertretungen realisiert worden. Teilweise muss bei Schlüsselstellungen auf außertarifliche Regelungen zurückgegriffen werden. Auswirkungen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes und der Regelungen in Bezug auf Mindestbesetzungen sind noch nicht vollständig absehbar.

Chancen für die künftige Entwicklung ergeben sich durch Leistungserweiterungen insbesondere im Bereich der Geriatrie. Die Lausitz Klinik Forst hat im Januar 2018 vom Gesundheitsministerium den Versorgungsauftrag zum Betrieb einer weiteren Tagesklinik für Geriatrie am Standort Spremberg mit 20 Plätzen erhalten. Im Krankenhausplan erhöht sich damit die Gesamtzahl der Tagesklinikplätze von bisher 20 auf insgesamt 40 Plätze. Die planerische Gesamtzahl der Lausitz Klinik Forst erhöht sich damit auf 211 Plätze. Derzeit werden 10 der 20 geplanten tagesklinischen Plätzen in Spremberg bei guter Auslastung betrieben. Eine Erweiterung auf 20 kann voraussichtlich ab 2020 realisiert werden.

Die umfängliche Sanierung der Geburtshilfe sowie des operativen Zentrums bietet nunmehr werdenden Eltern und Patienten ein hochwertiges Ambiente in bewährter medizinischer Qualität und wird die gute Entwicklung in der Zukunft unterstützen.

Der Landesbasisfallwert wurde für das Jahr 2018 in Höhe von 3.444,50 Euro vereinbart, für 2019 beträgt der Landesbasisfallwert 3.530,00 Euro. Dies wirkt sich positiv auf die Erlössituation der Lausitz Klinik Forst GmbH aus.

Durch das gemeinsam mit der Mehrheitsgesellschafterin etablierte Projekt Lausitz wurden in den letzten 12 Monaten weitere erhebliche Optimierungspotentiale in den Deckungsbeiträgen realisiert. Das Projekt wird auch im Jahr 2019 fortgesetzt um weitere Potentiale zu erschließen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2018 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2018 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.2.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus zwei selbstschuldnerischen Bürgschaften 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.

Mit der Muttergesellschaft Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH bestehen Dienstleistungs- und Kooperationsverträge u.a. für folgende Leistungen: Managementleistungen, Geschäftsbuchhaltung und Controlling, Personalbetreuung / -verwaltung, EDV-Leistungen, Einkauf und Verbrauchssteuerung und Telerradiologie.

Mit der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH besteht ein Dienstleistungsvertrag über folgende Leistungen: technische Leistungen, Logistik, Schreibservice, Sterilisation.

Mit dem Lausitz MVZ Forst GmbH besteht unter anderem ein Dienstleistungsvertrag über den Bezug radiologischer Leistungen.

Die Gesellschaft hat mit der Lausitz MVZ Forst GmbH, der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH und der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH Miet- und Nutzungsverträge.

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Es ist beabsichtigt, die Laufzeit der Darlehn zu verlängern.

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

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

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2018 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 341.728,00 Euro ausgewiesen.

3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.2.6 Sonstiges

3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Anlagevermögen	21.231.584,86 Euro	21.213.674,82 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	20.204,79 Euro	26.764,83 Euro
II Sachanlagen	20.230.380,07 Euro	20.187.909,99 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	17.856.068,61 Euro	18.336.453,78 Euro
2. Technische Anlagen	146.054,10 Euro	157.728,09 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.991.834,22 Euro	1.585.214,97 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	236.423,14 Euro	108.513,15 Euro
III Finanzanlagen	981.000,00 Euro	999.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	331.000,00 Euro	349.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	10.303.490,02 Euro	7.847.027,81 Euro
I Vorräte	237.484,19 Euro	242.281,24 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.561,70 Euro	1.494,80 Euro
2. Unfertige Leistungen	235.922,49 Euro	240.786,44 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.713.159,63 Euro	3.277.143,07 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.350.209,98 Euro	2.697.087,78 Euro
2. Forderungen an Gesellschafter	13.323,80 Euro	62.650,45 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00 Euro	12.258,00 Euro
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	323.430,23 Euro	491.887,55 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	26.195,62 Euro	13.259,29 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.352.846,20 Euro	4.327.603,50 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	16.440,17 Euro	6.567,90 Euro
Summe AKTIVA	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Eigenkapital	6.511.679,54 Euro	6.169.951,54 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	25.600,00 Euro	25.600,00 Euro
2. Kapitalrücklagen	4.092.888,04 Euro	4.092.888,04 Euro
3. Gewinnrücklagen	1.650.621,10 Euro	1.147.740,93 Euro
4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	400.842,40 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	341.728,00 Euro	502.880,17 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	16.819.836,14 Euro	16.628.658,68 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.441.135,53 Euro	16.189.369,27 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	378.700,61 Euro	439.289,41 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	0,00 Euro	0,00 Euro
C Rückstellungen	4.782.165,84 Euro	3.477.923,18 Euro
Sonstige Rückstellungen	4.780.425,84 Euro	3.397.923,18 Euro
Steuerrückstellungen	1.740,00 Euro	80.000,00 Euro
D Verbindlichkeiten	4.855.663,25 Euro	4.208.566,85 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.160.178,41 Euro	2.408.639,34 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.046.681,70 Euro	620.896,04 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	323.825,65 Euro	347.176,39 Euro
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	799.028,39 Euro	366.804,78 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	264.411,53 Euro	220.173,54 Euro
6. Sonstige Verbindlichkeiten	261.537,57 Euro	244.876,76 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro
Summe PASSIVA	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2018	2017
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	23.280.161,23 Euro	22.220.545,51 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	28.685,12 Euro	30.182,56 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	573.190,67 Euro	323.282,00 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	52.369,23 Euro	67.934,62 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	841.383,66 Euro	821.724,52 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-4.863,95 Euro	-5.953,79 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	8.640,00 Euro	0,00 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	546.120,53 Euro	169.796,79 Euro
8. Personalaufwand	14.136.356,32 Euro	13.684.686,35 Euro
a) Löhne und Gehälter	11.937.462,76 Euro	11.519.425,36 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.198.893,56 Euro	2.165.260,99 Euro
9. Materialaufwand	6.582.078,37 Euro	6.175.972,71 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.602.365,40 Euro	2.470.278,92 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.979.712,97 Euro	3.705.693,79 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.054.910,00 Euro	858.710,05 Euro
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.053.869,76 Euro	974.210,93 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.167.798,22 Euro	829.739,20 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	12.882,99 Euro	13.238,02 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.141.441,87 Euro	1.208.376,78 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.016.539,87 Euro	3.009.858,97 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.222,01 Euro	14.969,31 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.594,83 Euro	40.904,69 Euro
19. Ergebnis vor Steuern	354.995,79 Euro	512.625,78 Euro
20. Sonstige Steuern	-13.267,79 Euro	-9.745,61 Euro
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	341.728,00 Euro	502.880,17 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH**3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)****3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand**

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

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

§ 1
Firma, Sitz

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

§ 2
Zweck und Gegenstand des Unternehmens

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

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

- (2) Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen sowie die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Gesellschafterin bewegen, gemeinderechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 7 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit zum Bedarf der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) steht.
- (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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

(6) Die Gesellschafterin erhält bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

3.3.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 8195 am 05.12.2008. Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die Lausitz Klinik Forst GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.3.1.4 Organe

Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde bis 31.12.2018 durch zwei Geschäftsführer gemeinschaftlich vertreten. Sie waren teilweise von der Beschränkung des § 181 BGB befreit. Geschäftsführer der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2018 waren Herr Thomas Pfeiffer und Herr Dr. Alexander Huppertz. Prokurist der Gesellschaft war im Jahr 2018 Hans-Ulrich Schmidt gemeinsam mit einem Geschäftsführer. Ab 01.01.2019 ist Herr Hans-Ulrich Schmidt Geschäftsführer der Gesellschaft und vertritt diese allein. Als Prokuristen der Gesellschaft sind ab 01.01.2019 Herr Sven Heise und Herr Oliver Stübing bestellt.

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

Im Geschäftsjahr 2018 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Anlagevermögen	533.811,16 Euro	615.074,88 Euro	661.516,20 Euro
Bilanzsumme	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro
Anlagenintensität	61,29%	54,38%	63,99%

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	157.758,26 Euro
Bilanzsumme	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro
Eigenkapitalquote	0,00%	0,00%	15,26%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.337,99 Euro	56.340,00 Euro	0,00 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	157.758,26 Euro
Langfristiges Fremdkapital	241.000,00 Euro	259.000,00 Euro	307.000,00 Euro
Anlagevermögen	533.811,16 Euro	615.074,88 Euro	661.516,20 Euro
Anlagendeckungsgrad II	45,15%	42,11%	70,26%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zinsaufwand	14.425,21 Euro	15.326,54 Euro	16.694,89 Euro
Umsatz	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro
Zinsaufwandsquote	0,76%	0,80%	1,05%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	502.000,00 Euro	732.000,00 Euro	467.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

sonstige Rückstellungen	55.592,00 Euro	67.716,20 Euro	54.168,00 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	557.592,00 Euro	799.716,20 Euro	521.168,00 Euro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umlaufvermögen	298.431,75 Euro	459.401,11 Euro	371.893,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	557.592,00 Euro	799.716,20 Euro	521.168,00 Euro
Liquidität 3.Grades	53,52%	57,45%	71,36%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit		-40 TEuro	-48 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro	-11.663,85 Euro
Fremdkapitalzinsen	14.425,21 Euro	15.326,54 Euro	16.694,89 Euro
Bilanzsumme	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,72%	-17,57%	0,49%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umsatz	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro	-11.663,85 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.3.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal- aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Personalaufwand	1.404.141,74 Euro	1.564.528,95 Euro	1.053.118,46 Euro
Umsatz	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro
Personalaufwandsquote	74,03%	81,88%	66,43%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ärztlicher Dienst	16	16	12
Medizinisch - Technischer Dienst	24	27	13
Funktionsdienst	0	0	14
Verwaltungsdienst	0	0	0
Pflegedienst	1	0	0
Σ	41	43	39

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Das MVZ ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und Umgebung. Die Gesellschaft betreibt ein medizinisches Versorgungszentrum und bietet ambulante Leistungen in den Fachdisziplinen Chirurgie, Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie, HNO, Dermatologie, Pneumologie, Radiologie und Hausärztliche Versorgung an.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ Forst und denen in der Lausitz Klinik Forst GmbH, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle.

Das MVZ Forst wurde bis Anfang 2016 ausschließlich als Facharztpraxis betrieben. Zum 01.02.2016 wurde auch eine Hausarztpraxis etabliert. Wegen Widerstand gegen diese Aktivitäten des MVZ Forst aus dem Bereich der in Forst niedergelassenen Ärzte konnte die Eröffnung und Betreuung erst im Herbst 2016 erfolgen. In 2017 wirkte diese erstmals ganzjährig. Zum 01.06.2017 wurde eine weitere Hausarztpraxis in Döbern als Zweigstelle des MVZ Forst eröffnet. In den ersten Monaten 2018 war diese jedoch vom Ausscheiden eines Arztes betroffen, welcher innerhalb des 2. Quartales nachbesetzt werden konnte. Damit verbunden ist eine entsprechend positive Erlösentwicklung.

Die Ärztin in der Praxis für Dermatologie, welche auf den Vertragsarztsitz angestellt war, hat das Unternehmen zum 01.04.2018 verlassen hat. Eine Nachbesetzung konnte bisher nicht erfolgen.

Die Versorgungssituation der Praxis für HNO konnte im Jahr 2017 stabilisiert werden. Die Zulassung eines weiteren Sitzes mit der Zulassung der vertragsärztlichen Versorgung wurde zum 01.01.2017 erteilt, die Genehmigung der Belegarztstätigkeit erst zum 01.06.2017. Da der Arzt der die Sonderbedarfzulassung innehatte, das Unternehmen zum 01.03.2018 verlassen hat, ist die Stelle seit April 2018 vakant. Eine Nachbesetzung war bis Ende des Jahres nicht möglich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Der Arzt, der die urologische Sonderbedarfszulassung innehatte, hat das Unternehmen zum 01.07.2018 verlassen. Zeitnah konnte eine Nachbesetzung realisiert werden. Die Erlöse sind dennoch stark rückläufig.

Die Praxis für Innere Medizin - Pneumologie hat im Jahre 2018 eine positive Leistungs- und damit Erlösentwicklung zu verzeichnen, was wiederum zur Ergebnisverbesserung beiträgt.

Das MVZ Forst nutzt seit Mitte 2018 ein mobiles MRT, welches von der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH zur Verfügung gestellt wird. Dies führt nicht nur zu einer erheblichen Verbesserung der Versorgung und des Angebotes für den Standort Forst, sondern auch zu einer positiven Erlös- und Ergebnisentwicklung.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Der Wert des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden durch die Zugänge im Geschäftsjahr nicht kompensiert. Die Forderungen sowie sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2018 jederzeit gegeben. Die sonstigen Rückstellungen sind gesunken. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind gesunken, was im Wesentlichen auf den Forderungsverzicht des Gesellschafters zurückzuführen ist.

Im Geschäftsjahr 2018 erzielt die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 18 T€. Die Umsatzerlöse sind gesunken. Der Materialaufwand blieb weitestgehend konstant. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr reduziert. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen zu. Der Zinsaufwand nahm im Geschäftsjahr ab.

Das Jahresergebnis liegt unter dem Planergebnis aber über dem Vorjahresergebnis. Wesentlicher Grund für das negative operative Ergebnis ist die schwierige Personalsituation, schwerpunktmäßig im ärztlichen Bereich mit unerwarteten Ausfallzeiten von Leistungsträgern z.B. in der Radiologie und Umsatzausfälle bzw. Effizienzminderungen durch Personalwechsel.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Mit der Strukturweiterung des MVZ um die hausärztliche Praxis in Döbern sowie der Etablierung und Nutzung des mobilen MRT darf mit einer verbesserten Ertragslage in den Folgejahren und mit einer Steigerung des Jahresergebnisses gerechnet werden. Die nächsten drei bis vier Jahre werden in den neu etablierten Fachrichtungen benötigt, um durch entsprechende Öffentlichkeitsarbeit und Patientenakquise die Leistungszahlen auf den Durchschnitt der jeweiligen Fachgruppe anzuheben und dann positive Deckungsbeiträge auszuweisen. Insbesondere ist in 2019 geplant, die hausärztliche Versorgung am Standort Döbern auszuweiten, die Nutzung des mobilen MRT zu optimieren sowie die urologische Praxis wieder zu stabilisieren.

Der Wirtschaftsplan 2019 sieht einen Anstieg der Umsatzerlöse vor. Dennoch sind im weiteren Planungsverlauf negative Ergebnisse in, 2019 auf den Niveau des operativen Ergebnisses 2018, geplant.

Die Lausitz MVZ GmbH ist für die Region ein wichtiger ambulanter Leistungsträger und steht gleichfalls im Fokus der Zukunftssicherung der Lausitz Klinik Forst GmbH. Daher sorgt die Lausitz Klinik Forst GmbH mittelfristig dafür, dass die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit des MVZ erhalten bleibt.

Das Hauptrisiko besteht nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen.

Die Gesundheitspolitik kann Unternehmen wie das MVZ Forst durch rechtliche Vorgaben beeinflussen. Dies ist vor allem daran zu erkennen, dass KV-Honorare den mit Abstand größten Anteil am Gesamtumsatz bilden, die durch die Politik und die KV gesteuert werden. Mögliche Veränderungen in den Abrechnungsmodalitäten, die zu Erlöseinbußen führen könnten, sind in einem Unternehmen in der Größenordnung des MVZ allein durch Kostensenkungsprogramme nicht zu kompensieren.

Ein weiteres erhebliches Risiko ergibt sich aus dem Besetzungsrisiko von Fachärzten, welches sich im abgelaufenen Geschäftsjahr gezeigt hat. Die Nachbesetzung gestaltet sich sehr schwierig und ist meist nur in Kooperation mit großen Kliniken zu realisieren.

Die Entwicklungs- und Sicherungschancen des MVZ ergeben sich vor allem durch die Schaffung einer insgesamt größeren Struktur mit mehreren Fachrichtungen, konkret der hausärztlichen Versorgung sowie mehrere Arztstellen/Ärzten pro Fachrichtungen wie zum Beispiel in der HNO und Chirurgie.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Zu Verbindlichkeiten bis zu einer Höhe von 300 T€ hat der Gesellschafter am 19.04.2018 einen Rangrücktritt abgegeben. Weiterhin hat der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2018 einen Forderungsverzicht von 150 T€ erklärt. Diese Maßnahmen sollen mittel- bis langfristig die Zahlungsfähigkeit des MVZ stärken.

Das MVZ gehört zum Konzern Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Es werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, so dass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.3.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2018 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2018 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.3.4.3 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.

Zu Verbindlichkeiten über 300 T€ hat der Gesellschafter am 19.04.2018 ein Rangrücktritt abgegeben. Weiterhin hat der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2018 einen Forderungsverzicht von 150 T€ erklärt.

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. Es ist beabsichtigt die Laufzeit der Darlehn zu verlängern. Weiterhin bestehen mit der Lausitz Klinik Forst GmbH Verträge über die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

Mit der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH wurde zum 01.07.2018 ein Mietvertrag über ein Mobiles MRT mit einer Laufzeit von 8 Jahren geschlossen.

Mit der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH besteht ein Dienstleistungsvertrag zur Erbringung von Verwaltungsleistungen für die MVZ Forst GmbH.

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

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

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2018 wurde ein Jahresüberschuss von 18.000,00 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Neben-

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

leistungen) 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 Sonstiges3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Anlagevermögen	533.811,16 Euro	615.074,88 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	445.062,73 Euro	517.669,79 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.899,42 Euro	26.046,47 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	426.163,31 Euro	491.623,32 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.748,43 Euro	97.405,09 Euro
B Umlaufvermögen	298.431,75 Euro	459.401,11 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	266.236,44 Euro	459.338,25 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.732,21 Euro	31.696,13 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	246.695,61 Euro	312.200,21 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	2.808,64 Euro	108.809,35 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	999,98 Euro	6.632,56 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	32.195,31 Euro	62,86 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	317,33 Euro	317,33 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.337,99 Euro	56.340,00 Euro
Summe AKTIVA	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-706.340,00 Euro	-492.241,74 Euro
4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	38.337,99 Euro	56.340,00 Euro
C Rückstellungen	55.592,00 Euro	67.716,20 Euro
Sonstige Rückstellungen	55.592,00 Euro	67.716,20 Euro
D Verbindlichkeiten	815.306,23 Euro	1.063.417,12 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 Euro	89.352,20 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.089,22 Euro	14.640,98 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	127.534,87 Euro	97.180,24 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	654.630,23 Euro	840.793,01 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	20.051,91 Euro	21.450,69 Euro
Summe PASSIVA	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2018	2017
1. Umsatzerlöse	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	152.975,20 Euro	14.419,36 Euro
3. Materialaufwand	122.488,05 Euro	129.686,68 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54.800,62 Euro	56.589,56 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.687,43 Euro	73.097,12 Euro
4. Personalaufwand	1.404.141,74 Euro	1.564.528,95 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.211.102,44 Euro	1.351.265,78 Euro
b) soziale Abgaben	193.039,30 Euro	213.263,17 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	100.569,73 Euro	99.106,68 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	390.159,49 Euro	330.614,27 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.425,21 Euro	15.326,54 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1,00 Euro	-2,04 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro
11. Sonstige Steuern	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Jahresfehlbetrag	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro

3.4 Stadtwerke Forst GmbH**3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**3.4.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Stadtwerke Forst GmbH
Euloer Straße 90
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Stadtwerke Forst GmbH (SWF) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 03.11.2015 geändert und am 17.11.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Rechtsform, Firma, Sitz

- (1) Das Unternehmen ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft führt die Firma „Stadtwerke Forst GmbH“
- (3) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2
Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft kann die Betreuung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

- (3) Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.
- (4) Die Gesellschaft hat die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg zu beachten, soweit sie aufgrund ihres jeweiligen Gesellschafterkreises zwingend anzuwenden ist.

3.4.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 1434 am 13.03.1992. Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.4.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

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 seit Gründung der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG, am 18.12.2008 deren alleinige Kommandistin. Geschäftsführende Komplementärin der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin.

Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine Tochtergesellschaft der GASAG AG und wird in den Konzernabschluss der GASAG AG einbezogen.

Die Gesellschaft ist ein regionaler Energiedienstleister. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte.

Der Kapitalanteil beträgt 1.000.000,00 Euro. Diese Kapitalanteile bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftungssumme in das Handelsregister eingetragen. Die Einlage wurde in voller Höhe geleistet.

3.4.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Herr Dipl.-Ing. Wolfgang Gäbler ist zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Die Gesamtprokura war im Geschäftsjahr an Herrn Jörg Makowski und Herrn Diethard Heinze 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 sein Mandat auf einen Verwaltungsvorstand übertragen. Die weiteren 5 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2018 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:

Vera Gäde-Butzlaff -Vorsitzende- (bis 28.02.2018)	Vorstand GASAG AG
Dr. Gerhard Holtmeier -Vorsitzender- (ab 01.04.2018)	Vorstand GASAG AG
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	Allgemeiner Stellvertreter des Hauptamtlichen Bürgermeisters Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Matthias Trunk	Vorstandsmitglied GASAG AG

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Maik Wortmeier	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH & Co. KG
Bodo Pawlowski	Geschäftsführer der SpreeGas Gesellschaft für Gasversorgung und Energiedienstleistung mbH
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafter GASAG AG durch Frau Vera Gäde-Butzlaff bis 28.02.2018 und ab 01.04.2018 durch Dr. Gerhard Holtmeier sowie für die Stadt Forst (Lausitz) durch Herrn Jens Handreck vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird bis 28.02.2018 durch Frau Vera Gäde-Butzlaff und ab 01.04.2018 durch Dr. Gerhard Holtmeier ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2018 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Anlagevermögen	26.890 TEuro	26.584 TEuro	25.999 TEuro
Bilanzsumme	31.641 TEuro	30.685 TEuro	29.591 TEuro
Anlagenintensität	84,98%	86,64%	87,86%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	11.679 TEuro	11.366 TEuro	10.755 TEuro
Bilanzsumme	31.641 TEuro	30.685 TEuro	29.591 TEuro
Eigenkapitalquote	36,91%	37,04%	36,35%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	11.679 TEuro	11.366 TEuro	10.755 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	6.000 TEuro	6.028 TEuro	6.965 TEuro
Anlagevermögen	26.890 TEuro	26.584 TEuro	25.999 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	65,75%	65,43%	68,16%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zinsaufwand	448 TEuro	458 TEuro	469 TEuro
Umsatz	22.338 TEuro	21.991 TEuro	18.438 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,01%	2,08%	2,54%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	3.473 TEuro	2.560 TEuro	2.914 TEuro
Steuerrückstellungen	703 TEuro	542 TEuro	403 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.731 TEuro	3.414 TEuro	2.604 TEuro
Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	0 TEuro	8 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.907 TEuro	6.524 TEuro	5.921 TEuro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umlaufvermögen	4.745 TEuro	4.099 TEuro	3.592 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.907 TEuro	6.524 TEuro	5.921 TEuro
Liquidität 3.Grades	68,70%	62,83%	60,67%

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.148 TEuro	1.084 TEuro	1.496 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss	413 TEuro	710 TEuro	711 TEuro
Fremdkapitalzinsen	448 TEuro	458 TEuro	469 TEuro
Bilanzsumme	31.641 TEuro	30.685 TEuro	29.591 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	2,72%	3,81%	3,99%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umsatz	22.338 TEuro	21.991 TEuro	18.438 TEuro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	413 TEuro	710 TEuro	711 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalaufwand	1.131 TEuro	1.112 TEuro	1.105 TEuro
Umsatz	22.338 TEuro	21.991 TEuro	18.438 TEuro
Personalaufwandsquote	5,06%	5,06%	5,99%

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	11	11	11
Σ	14	14	14

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Auch im Jahr 2018 spielte die Rolle des Wettbewerbes um die Strom- und Gaskunden in der Region eine entscheidende Rolle für die SWF. Im Heimatmarkt mussten weiterhin wettbewerbs- und demographisch bedingte Einbußen hingenommen werden. Weitaus positiver hingegen ist der Trend im Fremdmarkt zu bewerten, hier konnten durch erfolgreiche Akquisition die Kundenzahlen sowie Absatzmengen im Strom und Gas weiter gesteigert werden. Demnach stiegen die Absatzmengen und der Umsatz gegenüber 2017 an.

Das extrem trockene Jahr 2018 erforderte tageweise die Förderung und den Transport der 3-fachen Wassermengen gegenüber den Vorjahren. Der damit verbundene erhöhte Fließdruck im Netz führte zu einer überdurchschnittlichen Anzahl von Rohrbrüchen. Zur Aufrechterhaltung der Trinkwasserqualität mussten im Jahr 2018 zusätzliche Maßnahmen ergriffen werden. In Summe entstand ein zusätzlicher Aufwand in Höhe von 110 T€. Um dauerhaft den erhöhten Anforderungen an die Trinkwasserhygiene gerecht zu werden, musste der aus dem Jahr 1903 stammende Behälter am Wasserturm durch einen neuen Speicher auf dem Wasserwerksgelände ersetzt werden. Das führte zu einer außerplanmäßigen Abschreibung.

Unter Berücksichtigung dieser Sonderbelastung verlief das Geschäftsjahr aus Sicht der SWF zufriedenstellend. Der Jahresüberschuss liegt aber aufgrund des höheren Aufwandes deutlich unter dem Ergebnis aus 2017.

Die Absatzmengen im SLP-Kundenbereich konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr von 30,6 Millionen kWh auf 32,8 Millionen kWh und im RLM-Kundensegment um 2,8 Millionen kWh gesteigert werden. Die Steigerung wurde hauptsächlich auf Grund intensiver Akquisitionsmaßnahmen im Fremdmarkt erzielt. Insgesamt konnten die Stromabsatzmengen im Vergleich zum Vorjahr um 8,2% gesteigert werden.

Die Wettbewerbssituation in der Sparte Gas ist weiterhin von einer hohen Dynamik geprägt. Neben der wachsenden Anzahl von Wettbewerbern setzen vor allem Wechselboni der Wettbewerber Anreize für einen Lieferantenwechsel. Die SWF konnte den Trend im Privatkundenbereich im Vergleich zum Vorjahr nicht stoppen. Im Bereich der Großkunden konnten durch intensive Gespräche und langfristige Lieferbeziehungen Kundenverluste vermieden werden. Der Temperaturverlauf im Heimatmarkt lag im Geschäftsjahr 2018 deutlich über dem Niveau des Vorjahres. Die Jahresmitteltemperatur stieg um 1,0 Grad Celsius gegenüber dem Vorjahreswert. Der Gasabsatz liegt über dem Vorjahreswert. Weiterhin anhaltende Kundengewinne im Fremdmarkt kompensieren die Witterungseffekte und steigern somit den Gasabsatz im Vergleich zum Vorjahr.

Die Absatzmengen in der Sparte Fernwärme sind im Vergleich zu 2017 gestiegen. Die zusätzlichen Absatzmengen der Wärmeversorgung in Branitz sowie die Steigerung im Kleinanlagencontracting führten trotz einer zu warmen Witterung zu der Steigerung. Die mittels der KWK Anlagen erzeugten Strommengen sind um 5% gesunken.

In der Sparte Trinkwasser ist gegenüber dem Vorjahr die abgesetzte Wassermenge gestiegen. Ursächlich dafür war das klimatisch warme und trockene Jahr 2018.

Die Gesamtumsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Darin enthalten sind im Wesentlichen Erlöse aus Strom- und Gaslieferungen. Die Umsatzerlöse aus sonstigen Energie- und Trinkwasserlieferungen sowie aus energienahen Dienstleistungen sind etwas zurückgegangen. Der Rückgang resultiert aus verminderten Erlösen im Bereich der Stromeinspeisevergütung. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind leicht gestiegen. Sie enthalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, aus der Auf-

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

lösung von Investitions- und Baukostenzuschüssen, aus Zuschüssen und Erstattungen und aus der Auflösung von Wertberichtigungen.

Der Materialaufwand (einschließlich Netzentgelte und Konzessionsabgaben) ist im Geschäftsjahr gestiegen. Dieser Anstieg ist insbesondere auf die erhöhten Aufwände für den Bezug und EEG-Umlage aufgrund des Mengenwachstums in der Sparte Strom zurückzuführen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Personalaufwand gestiegen. Die Steigerung beruht auf den Tariferhöhungen für einige Mitarbeiter, welche durch die leicht gesunkene durchschnittliche Mitarbeiterzahl teilweise kompensiert wurde.

Die Abschreibungen resultieren aus den planmäßigen Wertberichtigungen der immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen. Der Anstieg von 3,4% im Geschäftsjahr ergibt sich im Wesentlichen aus weiteren Neu- und Ersatzinvestitionen in das Trinkwassernetz sowie die Hausanschlüsse. Darüber hinaus erfolgte im Geschäftsjahr eine außerplanmäßige Abschreibung des Wasserturms.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind fast gleich geblieben. Sie enthalten vorrangig Aufwendungen für Ablesung und Abrechnung, IT-Leistungen, Geschäftsbesorgungsvergütungen, Forderungsausbuchungen und Wertberichtigungen auf Forderungen, Aufwendungen für Werbung und Sponsoring sowie Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude.

Das Finanz- und Beteiligungsergebnis beträgt 459 T€. Der Anstieg resultiert überwiegend aus dem gegenüber den Vorjahr gestiegenen Beteiligungsergebnis der NFL. Zusätzlich positiv wirken die gestiegenen Erträge aus Ausleihungen sowie die weiter gesunkenen Zinsaufwände für eigene Darlehn. Das Betriebsergebnis des Geschäftsjahres wurde durch neutrale Ergebniseffekte negativ beeinflusst.

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr erneut angestiegen.

Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

Das Eigenkapital der SWF ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote sinkt leicht bei einer gestiegenen Bilanzsumme.

Zum Jahresabschluss 2018 hat die SWF einen Jahresüberschuss in Höhe von 413 TEuro erwirtschaftet.

3.4.3 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. Durch die aktive Beteiligung an der Umsetzung des Energie- und Klimakonzeptes Forst (Lausitz) wird sich die SWF auch zukünftig als Partner für kommunale Energiekonzepte positionieren und zusätzlich das Thema E-Mobilität in der Region weiter entwickeln.

In den Sparten Strom und Gas ist der Wettbewerb wesentlich intensiver geworden. Um dem zu begegnen, werden in beiden Sparten neue Produkte eingeführt, die den Bedürfnissen der Kunden noch besser entsprechen und eine längerfristige Bindung des Kunden an die SWF ermöglichen. Die Beschaffung wird bei größeren Abnahmemengen ebenfalls kundenspezifischer durchgeführt.

Die SWF weitet ihre Vertriebsaktivitäten über das eigene Versorgungsgebiet hinaus aus. Dazu wurde unter anderem gemeinsam mit der Stadt Forst (Lausitz) und der NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH und Co. KG, Berlin, die Rosenstadt App entwickelt und mit dem Internetauftritt verlinkt. Ein Tarifrechner im Internet ermöglicht potentiellen Stromkunden deutschlandweit einen Preisvergleich und einen Vertragsabschluss. In 2018 haben die SWF die neue Produktfamilie für das Thema E-Mobilität weiterentwickelt und vermarkten diese aktiv.

Angesichts der hohen Wettbewerbsintensität liegt der Schwerpunkt der Tätigkeit der SWF in der Kundenbindung sowie der Kundenrückgewinnung innerhalb der Region.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Mit den Absatzmedien Strom, Gas, Fernwärme und Wasser hat die SWF eine gute Basis für eine Spartenübergreifende Kundenbindung. Erfolgreich werden Heizkunden je nach Kundenwunsch mit einer Preisbindung gewonnen. Um Absatz- und Umsatzverluste resultierend aus der demografischen Entwicklung in der Region zu begegnen, werden in den Sparten Gas und Strom gezielt Neukunden in Fremdgebieten akquiriert. Zur Verstärkung der Akquisition von Stromkunden wurden Partnerschaften mit Installateuren sowie Energieberatern eingegangen.

Die Umsatzerlöse werden im Jahr 2019 stabil im Vergleich zu 2018 erwartet. Die SWF gehen von einer positiven Geschäftsentwicklung im Jahr 2019 aus. Der Jahresüberschuss wird nach Wegfall der Belastungen aus außerplanmäßigen Abschreibungen wieder auf dem Niveau von 2017 gesehen.

Die SWF wird weiterhin ihre Geschäftsprozesse kontinuierlich analysieren und ihre Wettbewerbsfähigkeit durch Kostensenkung, Effizienzsteigerung und Optimierung der Beschaffung sicher stellen. Die Gesellschaft konzentriert ihre Tätigkeit vorrangig auf ihr Kerngeschäft, den Vertrieb von Strom, Gas, Fernwärme und Trinkwasser sowie die Stromerzeugung mittels Lösungen aus Kraft-Wärme-Kopplung. Durch die sukzessive Erhöhung des Wärmeanteils aus KWK auf über 50% in den Netzen wird die Voraussetzung nach dem EEWG geschaffen, dass weitere Objekte im Rahmen von Umbau oder Neubau ökologisch vorteilhaft mit Fernwärme versorgt werden können.

Die Lieferung von Wärme durch Contracting erweitert den Kundenkreis und führt zu einer im Allgemeinen 10-jährigen Kundenbindung.

Nächster Schritt ist der Aufbau einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge. Eine Investition in die Zukunft, die in den ersten Jahren vorrangig zur Stärkung des Images beitragen wird. Mit dem für die Zukunft erwarteten starken Anstieg der Elektrofahrzeuge soll das Geschäftsfeld sukzessive zum wirtschaftlichen Erfolg beitragen.

Die geplant Investitionstätigkeit der SWF erfolgt in 2019 überwiegend in den Sparten Trinkwasser und Wärme. Beim Trinkwasser werden vor allem Sanierungs- und Neubaumaßnahmen im Zusammenhang mit Straßenausbauprojekten der Stadt Forst (Lausitz) in das Wasserleitungsnetz realisiert. Zur dauerhaften Sicherung der erhöhten Anforderungen an die Trinkwasserqualität wird die Errichtung eines neuen Trinkwasserspeichers und damit die Ablösung des aus 1903 stammenden Wasserturms vorbereitet. Für das kommende Geschäftsjahr sind Investitionsmaßnahmen von 1.955 T€ geplant.

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

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2018 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2018 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft zum 31.12.2018 einbezogen wird. Die Gesellschaft hält 100% der Anteile an der NFL.

Des Weiteren besteht zwischen der GASAG und der SWF ein Cash-Pooling-Vertrag, in dessen Rahmen der SWF ein Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 2.000 T€ zur Verfügung steht.

Zusätzlich steht der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 16.300 T€ zur Verfügung, der zum Bilanzstichtag mit 14.650 T€ ausgelastet wurde.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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

Des Weiteren existieren unter anderem die folgenden wesentlichen Verträge:

- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Trinkwasser vom 30.06.2012
- Dienstleistungsvertrag mit dem Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung Forst (Lausitz) vom 30.04.2013 mit Wirkung zum 01.01.2013 über die Erstellung der Gebührenbescheide für die zentrale und dezentrale Entsorgung; der Aufwand für den Eigenbetrieb liegt bei etwa 70 TEuro
- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Fern- bzw. Nahwärme vom 12.12.2011

3.4.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2018 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 413 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor 100 TEuro an die Gesellschafter auszuschütten und den Restbetrag in Höhe von 313 TEuro auf neue Rechnung vorzutragen.

3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.4.6 Sonstiges

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Anlagevermögen	26.890 TEuro	26.584 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	244 TEuro	212 TEuro
II Sachanlagen	15.263 TEuro	15.564 TEuro
III Finanzanlagen	11.383 TEuro	10.808 TEuro
B Umlaufvermögen	4.745 TEuro	4.099 TEuro
I Vorräte	23 TEuro	3 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.310 TEuro	3.704 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	412 TEuro	392 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	6 TEuro	2 TEuro
Summe AKTIVA	31.641 TEuro	30.685 TEuro

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Eigenkapital	11.679 TEuro	11.366 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Verlustvortrag	1.657 TEuro	1.047 TEuro
IV Jahresüberschuss	413 TEuro	710 TEuro
V Bilanzgewinn	0,00 TEuro	0,00 TEuro
B Sonderposten	555 TEuro	637 TEuro
C Rückstellungen	3.434 TEuro	3.956 TEuro
D Verbindlichkeiten	15.973 TEuro	14.718 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	8 TEuro
Summe PASSIVA	31.641 TEuro	30.685 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2018	2017
1. Umsatzerlöse	22.338 TEuro	21.991 TEuro
2. Bestandsveränderungen	20 TEuro	-19 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	23 TEuro	18 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	320 TEuro	277 TEuro
5. Materialaufwand	18.905 TEuro	18.410 TEuro
6. Personalaufwand	1.131 TEuro	1.112 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.253 TEuro	921 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.304 TEuro	1.298 TEuro
9. Finanzergebnis	459 TEuro	333 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	567 TEuro	859 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	148 TEuro	143 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	413 TEuro	710 TEuro

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG**3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**3.5.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
Euloer Straße 91
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG (NFL) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser gilt in der Fassung vom 04.12.2008, welche am 18.12.2008 in das Handelsregister eingetragen wurde.

§ 1
Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2
Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte.
- (2) Die Gesellschaft kann alle Geschäfte ausführen und Maßnahmen ergreifen, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

3.5.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRA 1970 am 18.12.2008. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.5.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Einzig persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin. Sie erbringt keine Einlage und ist am Vermögen der Gesellschaft nicht beteiligt.

Kommanditistin ist die Stadtwerke Forst GmbH mit Sitz in Forst (Lausitz). 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.

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft zum 31.12.2018 einbezogen wird.

3.5.1.4 Organe

Die Geschäftsführung obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin NBB GmbH. Deren Geschäftsführer im Berichtsjahr Dipl. Ing. (FH) Maik Wortmeier (Technischer Bereich) und Dipl.-Kfm. Frank Behrend (Kaufmännischer Bereich) waren.

Im Wirtschaftsjahr 2018 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Anlagevermögen	15.844 TEuro	15.086 TEuro	15.091 TEuro
Bilanzsumme	17.885 TEuro	16.642 TEuro	16.464 TEuro
Anlagenintensität	88,59%	90,65%	91,66%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	17.885 TEuro	16.642 TEuro	16.464 TEuro
Eigenkapitalquote	23,98%	25,77%	26,04%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.810 TEuro	4.482 TEuro	5.185 TEuro
Anlagevermögen	15.844 TEuro	15.086 TEuro	15.091 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	57,42%	58,13%	62,77%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zinsaufwand	250 TEuro	253 TEuro	222 TEuro
Umsatz	12.698 TEuro	13.012 TEuro	12.329 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,97%	1,94%	1,80%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.079 TEuro	1.303 TEuro	1.517 TEuro
Steuerrückstellungen	2 TEuro	0 TEuro	94 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.463 TEuro	2.501 TEuro	1.055 TEuro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	23 TEuro	26 TEuro	30 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.567 TEuro	3.830 TEuro	2.696 TEuro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umlaufvermögen	2.037 TEuro	1.551 TEuro	1.370 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.567 TEuro	3.830 TEuro	2.696 TEuro
Liquidität 3.Grades	44,60%	40,50%	50,82%

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.113 TEuro	2.518 TEuro	1.759 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss	677 TEuro	570 TEuro	678 TEuro
Fremdkapitalzinsen	250 TEuro	253 TEuro	222 TEuro
Bilanzsumme	17.885 TEuro	16.642 TEuro	16.464 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	5,18%	4,95%	5,47%

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Umsatz	12.698 TEuro	13.012 TEuro	12.329 TEuro

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	677 TEuro	570 TEuro	678 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	12.698 TEuro	13.012 TEuro	12.329 TEuro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2018 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 677 TEuro aus. Das Betriebsergebnis beläuft sich im Berichtsjahr auf 1.029 TEuro. 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.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2011 für 6 zusätzliche eingemeindete Ortsteile in Forst (Lausitz) die durch die Stadt Forst (Lausitz) erfolgte Ausschreibung der Stromkonzession für sich gewinnen können. Der Netzübergang von der Mitteldeutschen Netzgesellschaft Strom mbH, Halle (Saale) erfolgte zum 01.01.2018.

In der Stromsparte wies im Geschäftsjahr 2018 ein Jahresüberschuss in Höhe von 369 TEuro aus. Der Anstieg der Sparte Strom resultiert im Wesentlichen aus im Berichtsjahr mengenbedingt höheren Umsatzerlösen aus Netzentgelten.

In der Gassparte besteht im Geschäftsjahr 2018 ein Jahresüberschuss in Höhe von 314 TEuro. Die Erhöhung des Jahresergebnisses resultiert vorwiegend aus regulatorisch bedingt höheren Umsatzerlösen aus Netzentgelten. Im Berichtsjahr bestehen dennoch witterungsbedingte Mindererlöse auf dem Regulierungskonto.

Den erzielten Umsätzen standen vorrangig Aufwendungen gegenüber, die im Zusammenhang mit den Betriebsführungsverträgen mit der NBB angefallen sind. Die Steigerung des Betriebsführungsaufwandes im Vergleich zum Vorjahr entstand aus der Erweiterung des Stromnetzes um 6 neue Gebiete.

Die Reduzierung der Aufwendungen für bezogene Leistungen resultiert im Wesentlichen aus den geringeren Aufwendungen für vorgelagerte Stromnetze.

Im Berichtsjahr fielen im Vergleich zum Vorjahr höhere Abschreibungen an, welche vorrangig auf dem gestiegenen Anlagevermögen für das Stromnetz beruhen. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert unter anderem aus den geringeren Aufwendungen für IT- und Beratungsleistungen.

Darüber hinaus entlasteten die auf das Betriebsergebnis entfallenden neutralen Effekte das Jahresergebnis der NFL. Darin enthalten waren Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen. Gegenläufig wirkten neutrale Aufwendungen für die mögliche Rückzahlung von bereits vereinnahmten Forderungen nach § 133 InsO.

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG AG, Berlin wurde der Gesellschaft unverändert ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.000 T€ eingeräumt. Zusätzlich stand der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen weiterhin ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 9.100 T€, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommen Restdarlehnsverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung.

Die NFL war jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Der Anstieg der Bilanzsumme im Jahr 2018 beruhte vorrangig auf Kreditaufnahmen zur kurz- und langfristigen Finanzierung der Investitionen in das Gas- und Stromnetz der NFL, insbesondere für sechs neue Gebiete in der Sparte Strom.

3.5.3 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 Chancen lediglich innerhalb der von der Behörde vorgegebenen Rahmenbedingungen ergeben.

Die Grundlage für den Betrieb der Netze sind Konzessionsverträge, zivilrechtliche Wegenutzungsverträge, mit denen die Gemeinden Netzbetreibern die Verlegung und den Betrieb von örtlichen Strom- und Erdgasverteilnetzen in ihren Wegegrundstücken gestatten. 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Als unternehmerische Kernrisiken gelten die Transportmengenrisiken, die sich witterungsbedingt beziehungsweise aufgrund von verändertem Endkundenverhalten ergebnisbeeinträchtigend auswirken können.

Die NBB setzt als Betriebsführerin zum Betrieb der Netzinfrastrukturen der NFL technologisch komplexe Anlagen ein, die das Risiko ungeplanter Nichtverfügbarkeiten und Versorgungsunterbrechungen aufgrund unvorhergesehener Betriebsstörungen oder externer Einflüsse bergen.

Die Forderungen der NFL gegenüber Transportkunden sind weitestgehend durch eine Forderungsausfallversicherung abgesichert, die im Falle von eingetretenen Insolvenzen 90% der Außenstände der Gesellschaft erstattet.

Die NFL geht für das Geschäftsjahr 2019 von leicht steigenden Umsatzerlösen aus Netzentgelten in der Sparte Gas aus. Im Vergleich zum witterungsmäßig milden Abschlussjahr 2018 folgt ein Anstieg der geplanten Transportmengen auf Basis einer zu erwartenden Normtemperatur.

Planerisch wird in der Sparte Strom von einem leichten Rückgang in den Transportmengen für 2019 ausgegangen. Zu Beginn der dritten Regulierungsperiode ist außerdem eine Absenkung der Erlösobergrenze der Sparte im Vergleich zum Berichtsjahr zu verzeichnen. Der Wegfall des Erweiterungsfaktors ab 2019 kann nur anteilig über den Kapitalkostenabgleich kompensiert werden.

Die in den Vorjahren vorgenommenen Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung werden weiterhin kontinuierlich umgesetzt und ausgebaut.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz erfolgen. Die Finanzierung der Investitionen wird durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

Aufgrund der genannten Einflüsse wird für das Jahr 2019 mit einem insgesamt sinkendem Umsatz, und einem im Vergleich zum Vorjahr moderat niedrigeren Jahresüberschuss gerechnet.

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

3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2018 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2018 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG AG, Berlin wurde der Gesellschaft unverändert ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.000 T€ eingeräumt. Zusätzlich stand der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen weiterhin ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 9.100 T€, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommenen Restdarlehensverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung. Zum Bilanzstichtag belief sich der Kreditrahmen auf 8.853 T€, der mit 7.795 T€ in Anspruch genommen wurde.

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

Die NFL hat mit Vertrag vom 23.06.2011 bzw. 27.06.2011 und Ergänzung vom 23.03.2012 / 26.03.2012 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen Konzessionsvertrag über die öffentliche Versorgung mit elektrischer Energie für das Stadtgebiet Forst (Lausitz) mit Wirkung zum 01.01.2012 bzw. 01.07.2012 geschlossen. Dieser Vertrag endet am 31.12.2031. Zudem ist die NFL mit dem Vertrag vom 23./26.03.2012 Konzessionärin für die Gasversorgung des Stadtgebietes Forst (Lausitz). Der Vertrag ist am 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

Die NFL hat die NBB mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung der Gas- und Stromnetzinfrastruktur sowie der Durchführung des Regulierungsmanagements und der Transportabrechnung bis zum 31.12.2019 beauftragt.

Seit dem 01.01.2006 übernimmt die GASAG im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages auf unbestimmte Vertragslaufzeit kaufmännische und sonstige administrative Aufgaben. Diese Leistungen umfassen das Controlling, Unternehmensplanung, Einkauf, Finanzmanagement, Steuern, Marketing, Rechnungswesen, rechtliche Beratung und Revision. Der Vertrag kann mit einer Frist von 6 Monaten zum 31.12. des laufenden Jahres gekündigt werden.

Es besteht eine Vereinbarung zur Durchführung des Cash Managements (Pooling) zwischen der GASG und der NFL. Die GASAG führt bei einer liquiditätsmäßigen Unterdeckung einen Ausgleich herbei, bei überschüssiger Liquidität der NFL wird diese an die GASAG abgegeben. Zur Deckung des zeitweiligen Liquiditätsbedarfes ist ein Kontokorrentkredit von bis zu 1.000 T€ von der GASAG an die NFL eingeräumt.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2018 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 677 TEuro ausgewiesen. Die Komplementärin ist am Gewinn oder Verlust nicht beteiligt. Der Gewinn der Gesellschaft entfällt vollständig auf die Kommanditistin SWF.

3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.5.6 Sonstiges

3.5.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
A Anlagevermögen	15.844 TEuro	15.086 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	52 TEuro	44 TEuro
II Sachanlagen	15.792 TEuro	15.042 TEuro
B Umlaufvermögen	2.037 TEuro	1.551 TEuro
I Vorräte	15 TEuro	12 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.017 TEuro	1.539 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	5 TEuro	0 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	4 TEuro	5 TEuro
Summe AKTIVA	17.885 TEuro	16.642 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2018

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
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	2.134 TEuro	2.127 TEuro
C Rückstellungen	2.465 TEuro	2.501 TEuro
D Verbindlichkeiten	8.969 TEuro	7.695 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	23 TEuro	26 TEuro
F Passive latente Steuern	6 TEuro	5 TEuro
Summe PASSIVA	17.885 TEuro	16.642 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2018	2017
1. Umsatzerlöse	12.698 TEuro	13.012 TEuro
2. Bestandsveränderungen	4 TEuro	2 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	8 TEuro	8 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	62 TEuro	54 TEuro
5. Materialaufwand	9.763 TEuro	10.120 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.235 TEuro	1.286 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	724 TEuro	742 TEuro
8. Finanzergebnis	-247 TEuro	-253 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	803 TEuro	675 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	125 TEuro	105 TEuro
11. Sonstige Steuern	1 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	677 TEuro	570 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 677 TEuro	- 570 TEuro