

# STADT FORST (LAUSITZ)

---



**JAHRES-  
ABSCHLUSS  
2018**

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

**www.forst-lausitz.de → Bürgerforum → Finanzen**

The screenshot shows the website interface for Forst (Lausitz). At the top, there is a navigation bar with links for 'Kontakt', 'meinforst', 'Stadtplan', 'Sitemap', and 'Impressum'. Below this is a secondary navigation bar with 'Aktuelles', 'Bürgerforum', 'Stadtinformation', 'Wirtschaft', and 'Tourismus'. The 'Bürgerforum' link is highlighted with a black box and an arrow. On the left sidebar, under the 'Bürgerforum' section, there are links for 'Rathaus', 'Bürgermeister', 'Stadtverordnetenversammlung', 'Ortsrecht', 'Mitteilungen', and 'Finanzen'. The 'Finanzen' link is also highlighted with a black box and an arrow. The main content area displays the title 'Finanzen' and the beginning of an article titled 'Informationen zu den Finanzen der Stadt Forst (Lausitz)'. The article text starts with 'Allgemeines' and describes the city's financial system since 01.01.2011, mentioning the 'Doppik' system and the transition from a resource consumption concept to a double-entry accounting system.

# JAHRESABSCHLUSS 2018

## Inhaltsverzeichnis

---

|                                                         | <u>Seite</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Prüfbericht</b>                                      | 5            |
| <b>Ergebnisrechnung</b>                                 | 49           |
| <b>Finanzrechnung</b>                                   | 51           |
| <b>Teilergebnisrechnungen</b>                           | 53           |
| <b>Teilfinanzrechnungen<br/>(Investitionsmaßnahmen)</b> | 209          |
| <b>Bilanz</b>                                           | 299          |
| <b>Rechenschaftsbericht</b>                             | 303          |
| <b>Anlagen</b>                                          | 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<br>in Euro | Ist<br>in Euro | Differenz<br>in Euro |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| <b>Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung</b>                   |                 |                |                      |
| 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           |
| <b>Finanzhaushalt/Finanzrechnung</b>                       |                 |                |                      |
| 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"> <li>• gleichbleibend hoher Kassenkreditbestand</li> <li>• erkennbar ist auch, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden konnten</li> </ul> <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"> <li>• Zinsen und sonstige Finanzerträge</li> <li>• Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</li> <li>• außerordentliche Erträge und</li> <li>• außerordentliche Aufwendungen gelegt.</li> </ul> <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"> <li>• Anlagenintensität</li> <li>• Umlaufintensität</li> <li>• Eigenkapitalquote</li> <li>• Fremdkapitalquote</li> <li>• kurzfristige/langfristige Liquidität</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



| Rechtsnorm                                                                                                                                   | Prüfungsfeststellung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad</li> <li>• Personalintensität</li> <li>• Steuerquote und</li> <li>• Zuwendungsquote</li> </ul> <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<br>in Euro | 31.12.2018<br>in Euro | Veränderung in<br>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<br>Vermögensgegenstände | 3.973.894,59          | 3.371.839,09          | -602.055,50            |
| 2.3 Wertpapiere des<br>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<br>in Euro | 31.12.2018<br>in Euro | Veränderung in<br>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<br>in Euro | 31.12.2018<br>in Euro | Veränderung in<br>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.

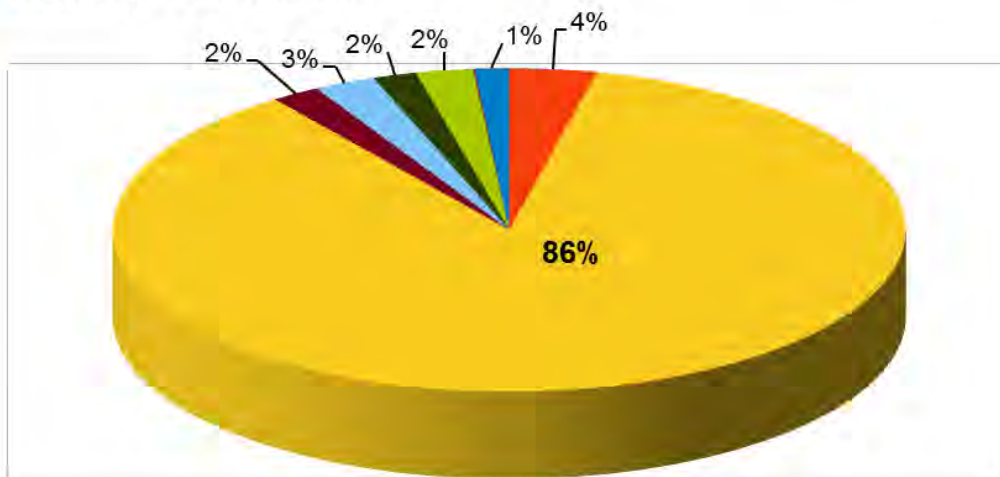
Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 in Höhe von 40,5 Millionen Euro 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 Erhaltenen Anzahlungen 2%
- aus Transferleistungen 2%
- aus sonstigen Verbindlichkeiten 1%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 86%
- aus Lieferungen und Leistungen 3%
- gegenüber Sondervermögen 2%





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 Feuerwehrgerätehäuser
- 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.<br>Im Haushaltsjahr 2018 gab es keine Zuschreibungen.<br>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<br>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 Verwaahrkonten 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. Gesamtabschluss

Nach § 141 Abs. 5 BbgKVerf ist der Gesamtabschluss 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.

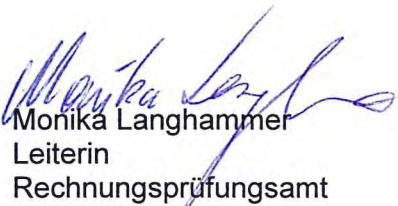
Die Haushaltsführung ist nach den Erkenntnissen der Prüfung grundsätzlich geordnet.

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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>38.160.815,44</b> | <b>40.085.610,38</b>          | <b>39.956.333,01</b> | <b>-129.277,37</b>                                 |
| 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                                         |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>         | <b>39.271.164,10</b> | <b>38.899.660,25</b>          | <b>39.219.013,32</b> | <b>319.353,07</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b> | <b>-1.110.348,66</b> | <b>1.185.950,13</b>           | <b>737.319,69</b>    | <b>-448.630,44</b>                                 |
| 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                                         |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                          | <b>47.933,39</b>     | <b>-99.408,03</b>             | <b>-55.571,48</b>    | <b>43.836,55</b>                                   |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                         | <b>-1.062.415,27</b> | <b>1.086.542,10</b>           | <b>681.748,21</b>    | <b>-404.793,89</b>                                 |
| 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                                          |
| <b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>                              | <b>7.868,78</b>      | <b>219.000,00</b>             | <b>35.853,79</b>     | <b>-183.146,21</b>                                 |
| <b>26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>             | <b>-1.054.546,49</b> | <b>1.305.542,10</b>           | <b>717.602,00</b>    | <b>-587.940,10</b>                                 |

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## FINANZ- RECHNUNG

# Finanzrechnung 2018

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                              | Ergebnis                      |                      | Ergebnis                                                        |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz |                      | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |                      |
|                                                                                                | 2017                          | 2018                 | 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            |
| <b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>33.251.406,49</b>          | <b>36.789.818,64</b> | <b>35.893.129,39</b>                                            | <b>-896.689,25</b>   |
| 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          |
| <b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>32.466.499,61</b>          | <b>35.705.503,12</b> | <b>34.592.720,74</b>                                            | <b>-1.112.782,38</b> |
| <b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit<br/>(9 ./ 15)</b>                             | <b>784.906,88</b>             | <b>1.084.315,52</b>  | <b>1.300.408,65</b>                                             | <b>216.093,13</b>    |
| 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           |
| <b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>2.760.697,04</b>           | <b>5.236.079,01</b>  | <b>3.499.521,98</b>                                             | <b>-1.736.557,03</b> |
| 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            |
| <b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>4.576.981,47</b>           | <b>9.624.844,44</b>  | <b>5.601.997,83</b>                                             | <b>-4.022.846,61</b> |
| <b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(24 ./ 32)</b>                                     | <b>-1.816.284,43</b>          | <b>-4.388.765,43</b> | <b>-2.102.475,85</b>                                            | <b>2.286.289,58</b>  |
| <b>34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag<br/>(16 + 33)</b>                      | <b>-1.031.377,55</b>          | <b>-3.304.449,91</b> | <b>-802.067,20</b>                                              | <b>2.502.382,71</b>  |
| 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         |
| <b>38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                        | <b>38.047.639,11</b>          | <b>41.123.900,00</b> | <b>41.332.516,24</b>                                            | <b>208.616,24</b>    |
| 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                 |
| <b>42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                        | <b>37.245.608,16</b>          | <b>41.336.139,11</b> | <b>41.296.058,89</b>                                            | <b>-40.080,22</b>    |
| <b>43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit<br/>(38 ./ 42)</b>                                | <b>802.030,95</b>             | <b>-212.239,11</b>   | <b>36.457,35</b>                                                | <b>248.696,46</b>    |
| 46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven<br>(42 ./ 43)                       | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                                            | 0,00                 |
| <b>47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln<br/>(34 + 43+ 46)</b>             | <b>-229.346,60</b>            | <b>-3.516.689,02</b> | <b>-765.609,85</b>                                              | <b>2.751.079,17</b>  |
| 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         |
| <b>50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des<br/>Haushaltsjahres</b>       | <b>843.716,55</b>             | <b>-4.644.783,98</b> | <b>88.388,73</b>                                                | <b>4.733.172,71</b>  |

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



# Teilergebnisrechnung 2018

11.1.01.100

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

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                        | Ergebnis 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>1.716,11</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>2.115,88</b>    | <b>2.115,88</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>491.606,74</b>  | <b>231.900,00</b>             | <b>521.777,05</b>  | <b>289.877,05</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-489.890,63</b> | <b>-231.900,00</b>            | <b>-519.661,17</b> | <b>-287.761,17</b>                                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-489.890,63</b> | <b>-231.900,00</b>            | <b>-519.661,17</b> | <b>-287.761,17</b>                                 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-489.890,63</b> | <b>-231.900,00</b>            | <b>-519.661,17</b> | <b>-287.761,17</b>                                 |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-481.555,83</b> | <b>-231.900,00</b>            | <b>-510.791,34</b> | <b>-278.891,34</b>                                 |
| 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

11.1.01.200

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

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                        | Ergebnis 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>12.158,46</b>   | <b>8.000,00</b>               | <b>14.290,01</b>   | <b>6.290,01</b>                                    |
| 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 Jubiläumrückstellungen                                                                    | 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 Jubiläumrückstellungen                                                               | -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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>174.166,36</b>  | <b>454.600,00</b>             | <b>517.715,45</b>  | <b>63.115,45</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-162.007,90</b> | <b>-446.600,00</b>            | <b>-503.425,44</b> | <b>-56.825,44</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-162.007,90</b> | <b>-446.600,00</b>            | <b>-503.425,44</b> | <b>-56.825,44</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-162.007,90</b> | <b>-446.600,00</b>            | <b>-503.425,44</b> | <b>-56.825,44</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-139.105,40</b> | <b>-446.600,00</b>            | <b>-482.474,11</b> | <b>-35.874,11</b>                                  |
| 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                                            |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>3.249,52</b>    | <b>17.994,56</b>              | <b>19.521,18</b>   | <b>1.526,62</b>                                    |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>157.397,97</b>  | <b>183.394,56</b>             | <b>184.556,59</b>  | <b>1.162,03</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-154.148,45</b> | <b>-165.400,00</b>            | <b>-165.035,41</b> | <b>364,59</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-154.148,45</b> | <b>-165.400,00</b>            | <b>-165.035,41</b> | <b>364,59</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-154.148,45</b> | <b>-165.400,00</b>            | <b>-165.035,41</b> | <b>364,59</b>                                      |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-147.181,47</b> | <b>-165.400,00</b>            | <b>-158.931,85</b> | <b>6.468,15</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>17.227,05</b>   | <b>20.900,00</b>              | <b>16.493,69</b>   | <b>-4.406,31</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>486.123,03</b>  | <b>558.600,00</b>             | <b>486.569,07</b>  | <b>-72.030,93</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-468.895,98</b> | <b>-537.700,00</b>            | <b>-470.075,38</b> | <b>67.624,62</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                        | <b>-25,00</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>-0,18</b>       | <b>-0,18</b>                                       |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-468.920,98</b> | <b>-537.700,00</b>            | <b>-470.075,56</b> | <b>67.624,44</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-468.920,98</b> | <b>-537.700,00</b>            | <b>-470.075,56</b> | <b>67.624,44</b>                                   |
| 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

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                                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b> | <b>-450.162,95</b> | <b>-492.700,00</b>            | <b>-453.646,53</b> | <b>39.053,47</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>29.895,89</b>   | <b>6.600,00</b>               | <b>46.167,35</b>   | <b>39.567,35</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>648.791,04</b>  | <b>650.200,00</b>             | <b>812.815,15</b>  | <b>162.615,15</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-618.895,15</b> | <b>-643.600,00</b>            | <b>-766.647,80</b> | <b>-123.047,80</b>                                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-618.895,15</b> | <b>-643.600,00</b>            | <b>-766.647,80</b> | <b>-123.047,80</b>                                 |
| 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                                                  |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-618.895,15</b> | <b>-643.600,00</b>            | <b>-766.647,80</b> | <b>-123.047,80</b>                                 |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-607.591,26</b> | <b>-643.600,00</b>            | <b>-756.145,46</b> | <b>-112.545,46</b>                                 |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>96.551,77</b>   | <b>37.600,00</b>              | <b>104.848,84</b>  | <b>67.248,84</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>529.307,50</b>  | <b>669.441,24</b>             | <b>590.220,77</b>  | <b>-79.220,47</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-432.755,73</b> | <b>-631.841,24</b>            | <b>-485.371,93</b> | <b>146.469,31</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-432.755,73</b> | <b>-631.841,24</b>            | <b>-485.371,93</b> | <b>146.469,31</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-432.755,73</b> | <b>-631.841,24</b>            | <b>-485.371,93</b> | <b>146.469,31</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-408.026,38</b> | <b>-606.841,24</b>            | <b>-461.767,14</b> | <b>145.074,10</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>4.427,75</b>    | <b>5.200,00</b>               | <b>3.348,43</b>    | <b>-1.851,57</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>112.904,78</b>  | <b>124.400,00</b>             | <b>170.093,66</b>  | <b>45.693,66</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-108.477,03</b> | <b>-119.200,00</b>            | <b>-166.745,23</b> | <b>-47.545,23</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-108.477,03</b> | <b>-119.200,00</b>            | <b>-166.745,23</b> | <b>-47.545,23</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-108.477,03</b> | <b>-119.200,00</b>            | <b>-166.745,23</b> | <b>-47.545,23</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-102.601,63</b> | <b>-119.200,00</b>            | <b>-162.061,30</b> | <b>-42.861,30</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>1.304,32</b>   | <b>1.000,00</b>               | <b>3.056,98</b>   | <b>2.056,98</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>58.266,55</b>  | <b>64.400,00</b>              | <b>69.793,45</b>  | <b>5.393,45</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-56.962,23</b> | <b>-63.400,00</b>             | <b>-66.736,47</b> | <b>-3.336,47</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-56.962,23</b> | <b>-63.400,00</b>             | <b>-66.736,47</b> | <b>-3.336,47</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-56.962,23</b> | <b>-63.400,00</b>             | <b>-66.736,47</b> | <b>-3.336,47</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-53.507,46</b> | <b>-61.400,00</b>             | <b>-63.824,58</b> | <b>-2.424,58</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                | <b>-560.145,23</b> | <b>-560.600,00</b>            | <b>-614.373,09</b> | <b>-53.773,09</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                        | <b>-560.145,23</b> | <b>-560.600,00</b>            | <b>-614.373,09</b> | <b>-53.773,09</b>                                  |
| 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                                                  |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-560.145,23</b> | <b>-560.600,00</b>            | <b>-614.373,09</b> | <b>-53.773,09</b>                                  |
| 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                                             |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-532.634,62</b> | <b>-536.600,00</b>            | <b>-590.156,53</b> | <b>-53.556,53</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                          | <b>120.202,75</b> | <b>112.900,00</b>             | <b>124.146,93</b>  | <b>11.246,93</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                     | <b>199.122,17</b> | <b>252.500,00</b>             | <b>232.694,41</b>  | <b>-19.805,59</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                             | <b>-78.919,42</b> | <b>-139.600,00</b>            | <b>-108.547,48</b> | <b>31.052,52</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                             | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                     | <b>-78.919,42</b> | <b>-139.600,00</b>            | <b>-108.547,48</b> | <b>31.052,52</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>                                                                                                               | <b>-37.071,65</b>  | <b>219.000,00</b>             | <b>21.084,33</b>  | <b>-197.915,67</b>                                 |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                | <b>-115.991,07</b> | <b>79.400,00</b>              | <b>-87.463,15</b> | <b>-166.863,15</b>                                 |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                        | <b>-105.521,67</b> | <b>80.400,00</b>              | <b>-77.687,95</b> | <b>-158.087,95</b>                                 |
| 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

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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>4.472,50</b>    | <b>1.100,00</b>               | <b>2.900,45</b>    | <b>1.800,45</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>149.938,63</b>  | <b>144.100,00</b>             | <b>141.647,09</b>  | <b>-2.452,91</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                | <b>-145.466,13</b> | <b>-143.000,00</b>            | <b>-138.746,64</b> | <b>4.253,36</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-145.466,13</b> | <b>-143.000,00</b>            | <b>-138.746,64</b> | <b>4.253,36</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-145.466,13</b> | <b>-143.000,00</b>            | <b>-138.746,64</b> | <b>4.253,36</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-137.882,11</b> | <b>-136.000,00</b>            | <b>-132.705,46</b> | <b>3.294,54</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>626.932,62</b>  | <b>401.200,00</b>             | <b>417.461,13</b>  | <b>16.261,13</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                             | <b>-543.569,63</b> | <b>-367.333,60</b>            | <b>-327.906,99</b> | <b>39.426,61</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                             | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                     | <b>-543.569,63</b> | <b>-367.333,60</b>            | <b>-327.906,99</b> | <b>39.426,61</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                 | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>           | <b>-543.569,63</b> | <b>-367.333,60</b>            | <b>-327.906,99</b> | <b>39.426,61</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                   | <b>-531.953,65</b> | <b>-346.333,60</b>            | <b>-313.612,47</b> | <b>32.721,13</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                           | <b>96.802,40</b>   | <b>62.400,00</b>              | <b>97.455,30</b>   | <b>35.055,30</b>                                   |
| 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 Gleizeitüberhänge                                                                                     | 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 Gleizeitüberhänge                                                                                | -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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                      | <b>763.912,21</b>  | <b>751.900,00</b>             | <b>708.647,05</b>  | <b>-43.252,95</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>                                                                              | <b>-667.109,81</b> | <b>-689.500,00</b>            | <b>-611.191,75</b> | <b>78.308,25</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-667.109,81</b> | <b>-690.200,00</b>            | <b>-611.191,75</b> | <b>79.008,25</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-667.109,81</b> | <b>-690.200,00</b>            | <b>-611.191,75</b> | <b>79.008,25</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-572.702,40</b> | <b>-645.200,00</b>            | <b>-539.212,28</b> | <b>105.987,72</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>76.480,51</b>   | <b>23.200,00</b>              | <b>73.788,63</b>   | <b>50.588,63</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>379.116,15</b>  | <b>431.139,45</b>             | <b>410.554,96</b>  | <b>-20.584,49</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-302.635,64</b> | <b>-407.939,45</b>            | <b>-336.766,33</b> | <b>71.173,12</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-302.635,64</b> | <b>-407.939,45</b>            | <b>-336.766,33</b> | <b>71.173,12</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-302.635,64</b> | <b>-407.939,45</b>            | <b>-336.766,33</b> | <b>71.173,12</b>                                   |
| 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                                         |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-302.635,64</b> | <b>-370.939,45</b>            | <b>-322.991,03</b> | <b>47.948,42</b>                                   |
| 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

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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                           | <b>51.748,93</b> | <b>55.000,00</b>              | <b>51.947,49</b> | <b>-3.052,51</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>43.833,67</b> | <b>71.900,00</b>              | <b>44.967,49</b> | <b>-26.932,51</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                              | <b>7.915,26</b>  | <b>-16.900,00</b>             | <b>6.980,00</b>  | <b>23.880,00</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                              | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                      | <b>7.915,26</b>  | <b>-16.900,00</b>             | <b>6.980,00</b>  | <b>23.880,00</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>                                                                           | <b>-2,00</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                        |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                            | <b>7.913,26</b>  | <b>-16.900,00</b>             | <b>6.980,00</b>  | <b>23.880,00</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                    | <b>26.185,61</b> | <b>-16.900,00</b>             | <b>8.720,53</b>  | <b>25.620,53</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>4.417,22</b>    | <b>15.900,00</b>              | <b>3.712,28</b>    | <b>-12.187,72</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>176.621,11</b>  | <b>178.000,00</b>             | <b>178.789,12</b>  | <b>789,12</b>                                      |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-172.203,89</b> | <b>-162.100,00</b>            | <b>-175.076,84</b> | <b>-12.976,84</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-172.203,89</b> | <b>-162.100,00</b>            | <b>-175.076,84</b> | <b>-12.976,84</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-172.203,89</b> | <b>-162.100,00</b>            | <b>-175.076,84</b> | <b>-12.976,84</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-162.899,83</b> | <b>-162.100,00</b>            | <b>-167.543,18</b> | <b>-5.443,18</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>5.319,18</b>    | <b>1.570,00</b>               | <b>2.818,08</b>    | <b>1.248,08</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>201.478,49</b>  | <b>196.170,38</b>             | <b>185.538,13</b>  | <b>-10.632,25</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                | <b>-196.159,31</b> | <b>-194.600,38</b>            | <b>-182.720,05</b> | <b>11.880,33</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-196.159,31</b> | <b>-194.600,38</b>            | <b>-182.720,05</b> | <b>11.880,33</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-196.159,31</b> | <b>-194.600,38</b>            | <b>-182.720,05</b> | <b>11.880,33</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-189.439,79</b> | <b>-194.600,38</b>            | <b>-178.295,58</b> | <b>16.304,80</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                     | <b>6.636,05</b> | <b>-15.800,00</b>             | <b>-25.268,85</b> | <b>-9.468,85</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                     | 0,00            | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                             | <b>6.636,05</b> | <b>-15.800,00</b>             | <b>-25.268,85</b> | <b>-9.468,85</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                         | 0,00            | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>   | <b>6.636,05</b> | <b>-15.800,00</b>             | <b>-25.268,85</b> | <b>-9.468,85</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                           | <b>6.636,05</b> | <b>-15.800,00</b>             | <b>-25.268,85</b> | <b>-9.468,85</b>                                   |
| 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

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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                 | <b>-690.088,38</b> | <b>-410.800,00</b>            | <b>-324.152,52</b> | <b>86.647,48</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                        | <b>-690.088,38</b> | <b>-410.800,00</b>            | <b>-324.152,52</b> | <b>86.647,48</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                              | <b>-690.088,38</b> | <b>-410.800,00</b>            | <b>-324.152,52</b> | <b>86.647,48</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                      | <b>-690.088,38</b> | <b>-410.800,00</b>            | <b>-324.152,52</b> | <b>86.647,48</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                           | <b>92.109,50</b> | <b>90.000,00</b>              | <b>90.012,22</b> | <b>12,22</b>                                       |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                      | <b>51.569,27</b> | <b>47.200,00</b>              | <b>56.863,54</b> | <b>9.663,54</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>40.540,23</b> | <b>42.800,00</b>              | <b>33.148,68</b> | <b>-9.651,32</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                              | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>40.540,23</b> | <b>42.800,00</b>              | <b>33.148,68</b> | <b>-9.651,32</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>40.540,23</b> | <b>42.800,00</b>              | <b>33.148,68</b> | <b>-9.651,32</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>40.540,23</b> | <b>42.800,00</b>              | <b>33.148,68</b> | <b>-9.651,32</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                           | <b>11.854,00</b>  | <b>10.500,00</b>              | <b>20.591,40</b>  | <b>10.091,40</b>                                   |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                      | <b>88.459,34</b>  | <b>89.100,00</b>              | <b>91.486,99</b>  | <b>2.386,99</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>-76.605,34</b> | <b>-78.600,00</b>             | <b>-70.895,59</b> | <b>7.704,41</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                              | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>-76.605,34</b> | <b>-78.600,00</b>             | <b>-70.895,59</b> | <b>7.704,41</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>-76.605,34</b> | <b>-78.600,00</b>             | <b>-70.895,59</b> | <b>7.704,41</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>-76.605,34</b> | <b>-78.600,00</b>             | <b>-70.895,59</b> | <b>7.704,41</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                           | <b>92.135,69</b>   | <b>79.000,00</b>              | <b>89.753,60</b>   | <b>10.753,60</b>                                   |
| 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 Jubiläumsrückstellungen                                                                                                  | 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 Jubiläumsrückstellungen                                                                                             | 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                      | <b>370.500,67</b>  | <b>402.800,00</b>             | <b>369.835,67</b>  | <b>-32.964,33</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>-278.364,98</b> | <b>-323.800,00</b>            | <b>-280.082,07</b> | <b>43.717,93</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                              | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>-278.364,98</b> | <b>-323.800,00</b>            | <b>-280.082,07</b> | <b>43.717,93</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>-278.364,98</b> | <b>-323.800,00</b>            | <b>-280.082,07</b> | <b>43.717,93</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>-278.364,98</b> | <b>-323.800,00</b>            | <b>-280.082,07</b> | <b>43.717,93</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                 | <b>52.540,59</b>   | <b>64.000,00</b>              | <b>66.517,82</b>   | <b>2.517,82</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>216.363,54</b>  | <b>213.658,63</b>             | <b>220.783,96</b>  | <b>7.125,33</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                    | <b>-163.822,95</b> | <b>-149.658,63</b>            | <b>-154.266,14</b> | <b>-4.607,51</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                            | <b>-163.822,95</b> | <b>-149.658,63</b>            | <b>-154.266,14</b> | <b>-4.607,51</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                        | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                  | <b>-163.822,95</b> | <b>-149.658,63</b>            | <b>-154.266,14</b> | <b>-4.607,51</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                          | <b>-163.822,95</b> | <b>-149.658,63</b>            | <b>-154.266,14</b> | <b>-4.607,51</b>                                   |
| Nachrichtlich:                                                                                                         |                    |                               |                    |                                                    |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                                                                 | -4,00              | 0,00                          | -88,27             | -88,27                                             |

# Teilergebnisrechnung 2018

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                                            |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                    | <b>-701,60</b> | <b>-2.400,00</b>              | <b>-2.113,55</b> | <b>286,45</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00           | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-701,60</b> | <b>-2.400,00</b>              | <b>-2.113,55</b> | <b>286,45</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00           | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-701,60</b> | <b>-2.400,00</b>              | <b>-2.113,55</b> | <b>286,45</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-701,60</b> | <b>-2.400,00</b>              | <b>-2.113,55</b> | <b>286,45</b>                                      |
| 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<br>44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 501,00<br>501,00 | 500,00<br>500,00              | 902,53<br>902,53 | 402,53<br>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                                               |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                           | <b>501,00</b>    | <b>500,00</b>                 | <b>902,53</b>    | <b>402,53</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                   | <b>501,00</b>    | <b>500,00</b>                 | <b>902,53</b>    | <b>402,53</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                               | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>         | <b>501,00</b>    | <b>500,00</b>                 | <b>902,53</b>    | <b>402,53</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                 | <b>501,00</b>    | <b>500,00</b>                 | <b>902,53</b>    | <b>402,53</b>                                      |

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 &lt; 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                    | <b>494.931,01</b>  | <b>475.113,47</b>             | <b>476.417,14</b>  | <b>1.303,67</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                            | <b>-382.371,58</b> | <b>-414.878,47</b>            | <b>-405.112,22</b> | <b>9.766,25</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                            | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                    | <b>-382.371,58</b> | <b>-414.878,47</b>            | <b>-405.112,22</b> | <b>9.766,25</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                          | <b>-382.371,58</b> | <b>-414.878,47</b>            | <b>-405.112,22</b> | <b>9.766,25</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                  | <b>-382.371,58</b> | <b>-414.878,47</b>            | <b>-405.112,22</b> | <b>9.766,25</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>124.574,21</b>  | <b>98.900,00</b>              | <b>108.896,62</b>  | <b>9.996,62</b>                                    |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>250.519,14</b>  | <b>284.400,00</b>             | <b>252.285,11</b>  | <b>-32.114,89</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                               | <b>-125.944,93</b> | <b>-185.500,00</b>            | <b>-143.388,49</b> | <b>42.111,51</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                       | <b>-125.944,93</b> | <b>-185.500,00</b>            | <b>-143.388,49</b> | <b>42.111,51</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>             | <b>-125.944,93</b> | <b>-185.500,00</b>            | <b>-143.388,49</b> | <b>42.111,51</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                     | <b>-125.944,93</b> | <b>-185.500,00</b>            | <b>-143.388,49</b> | <b>42.111,51</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                 | <b>5.133,10</b>    | <b>12.000,00</b>              | <b>6.391,18</b>    | <b>-5.608,82</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>146.801,52</b>  | <b>162.400,00</b>             | <b>148.243,70</b>  | <b>-14.156,30</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                    | <b>-141.668,42</b> | <b>-150.400,00</b>            | <b>-141.852,52</b> | <b>8.547,48</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                            | <b>-141.668,42</b> | <b>-150.400,00</b>            | <b>-141.852,52</b> | <b>8.547,48</b>                                    |
| 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                                                  |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-141.668,42</b> | <b>-150.400,00</b>            | <b>-141.852,52</b> | <b>8.547,48</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-141.668,42</b> | <b>-150.400,00</b>            | <b>-141.852,52</b> | <b>8.547,48</b>                                    |
| 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 Jubiläumrückstellungen                                                                         | 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                                            |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                     | <b>-134.339,37</b> | <b>-137.200,00</b>            | <b>-135.640,68</b> | <b>1.559,32</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                            | <b>-134.339,37</b> | <b>-137.200,00</b>            | <b>-135.640,68</b> | <b>1.559,32</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                        | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                  | <b>-134.339,37</b> | <b>-137.200,00</b>            | <b>-135.640,68</b> | <b>1.559,32</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                          | <b>-134.339,37</b> | <b>-137.200,00</b>            | <b>-135.640,68</b> | <b>1.559,32</b>                                    |



# 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

21.1.02.100

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

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                | Ergebnis 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                                            |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>86.461,92</b>   | <b>48.800,00</b>              | <b>83.935,07</b>   | <b>35.135,07</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>281.370,44</b>  | <b>311.300,00</b>             | <b>312.504,08</b>  | <b>1.204,08</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-194.908,52</b> | <b>-262.500,00</b>            | <b>-228.569,01</b> | <b>33.930,99</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-194.908,52</b> | <b>-262.500,00</b>            | <b>-228.569,01</b> | <b>33.930,99</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-194.908,52</b> | <b>-262.500,00</b>            | <b>-228.569,01</b> | <b>33.930,99</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-199.885,17</b> | <b>-266.500,00</b>            | <b>-232.590,20</b> | <b>33.909,80</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>3.114,02</b>    | <b>100,00</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>-100,00</b>                                     |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>135.219,26</b>  | <b>141.800,00</b>             | <b>141.639,24</b>  | <b>-160,76</b>                                     |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-132.105,24</b> | <b>-141.700,00</b>            | <b>-141.639,24</b> | <b>60,76</b>                                       |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-132.105,24</b> | <b>-141.700,00</b>            | <b>-141.639,24</b> | <b>60,76</b>                                       |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-132.105,24</b> | <b>-141.700,00</b>            | <b>-141.639,24</b> | <b>60,76</b>                                       |
| 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                                             |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-142.959,59</b> | <b>-147.700,00</b>            | <b>-147.023,93</b> | <b>676,07</b>                                      |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>116.213,25</b>  | <b>89.000,00</b>              | <b>104.485,31</b>  | <b>15.485,31</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>236.050,93</b>  | <b>265.500,00</b>             | <b>264.922,13</b>  | <b>-577,87</b>                                     |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-119.837,68</b> | <b>-176.500,00</b>            | <b>-160.436,82</b> | <b>16.063,18</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-119.837,68</b> | <b>-176.500,00</b>            | <b>-160.436,82</b> | <b>16.063,18</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-119.837,68</b> | <b>-176.500,00</b>            | <b>-160.436,82</b> | <b>16.063,18</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-121.842,60</b> | <b>-181.500,00</b>            | <b>-161.837,07</b> | <b>19.662,93</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>198.577,46</b> | <b>218.700,00</b>             | <b>210.627,16</b> | <b>-8.072,84</b>                                   |
| 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 - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €                                      | 2.609,09          | 8.474,31                      | 9.209,74          | 735,43                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>144.580,93</b> | <b>159.574,31</b>             | <b>143.950,61</b> | <b>-15.623,70</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>53.996,53</b>  | <b>59.125,69</b>              | <b>66.676,55</b>  | <b>7.550,86</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>53.996,53</b>  | <b>59.125,69</b>              | <b>66.676,55</b>  | <b>7.550,86</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>53.996,53</b>  | <b>59.125,69</b>              | <b>66.676,55</b>  | <b>7.550,86</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>53.996,53</b>  | <b>59.125,69</b>              | <b>66.676,55</b>  | <b>7.550,86</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>95.742,02</b>   | <b>80.500,00</b>              | <b>98.864,94</b>   | <b>18.364,94</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                              | <b>263.116,98</b>  | <b>291.100,00</b>             | <b>275.956,41</b>  | <b>-15.143,59</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                      | <b>-167.374,96</b> | <b>-210.600,00</b>            | <b>-177.091,47</b> | <b>33.508,53</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                      | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                              | <b>-167.374,96</b> | <b>-210.600,00</b>            | <b>-177.091,47</b> | <b>33.508,53</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                          | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                    | <b>-167.374,96</b> | <b>-210.600,00</b>            | <b>-177.091,47</b> | <b>33.508,53</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                            | <b>-169.894,95</b> | <b>-211.600,00</b>            | <b>-180.997,99</b> | <b>30.602,01</b>                                   |
| 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

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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-859,23</b> | <b>-2.663,88</b>              | <b>1.588,41</b> | <b>4.252,29</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00           | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-859,23</b> | <b>-2.663,88</b>              | <b>1.588,41</b> | <b>4.252,29</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00           | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-859,23</b> | <b>-2.663,88</b>              | <b>1.588,41</b> | <b>4.252,29</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-859,23</b> | <b>-2.663,88</b>              | <b>1.588,41</b> | <b>4.252,29</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-898,59</b> | <b>-393,33</b>                | <b>-93,15</b> | <b>300,18</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00           | 0,00                          | 0,00          | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-898,59</b> | <b>-393,33</b>                | <b>-93,15</b> | <b>300,18</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00           | 0,00                          | 0,00          | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-898,59</b> | <b>-393,33</b>                | <b>-93,15</b> | <b>300,18</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-898,59</b> | <b>-393,33</b>                | <b>-93,15</b> | <b>300,18</b>                                      |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>788,30</b> | <b>-2.249,61</b>              | <b>-707,39</b> | <b>1.542,22</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00          | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>788,30</b> | <b>-2.249,61</b>              | <b>-707,39</b> | <b>1.542,22</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00          | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>788,30</b> | <b>-2.249,61</b>              | <b>-707,39</b> | <b>1.542,22</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>788,30</b> | <b>-2.249,61</b>              | <b>-707,39</b> | <b>1.542,22</b>                                    |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-6.470,90</b> | <b>-299,57</b>                | <b>1.270,75</b> | <b>1.570,32</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-6.470,90</b> | <b>-299,57</b>                | <b>1.270,75</b> | <b>1.570,32</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-6.470,90</b> | <b>-299,57</b>                | <b>1.270,75</b> | <b>1.570,32</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-6.470,90</b> | <b>-299,57</b>                | <b>1.270,75</b> | <b>1.570,32</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                     | <b>1.540,00</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>446,50</b>      | <b>446,50</b>                                      |
| 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 Jubiläumsrückstellungen                                                                                            | 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                | <b>159.540,42</b>  | <b>147.600,00</b>             | <b>148.338,16</b>  | <b>738,16</b>                                      |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                        | <b>-158.000,42</b> | <b>-147.600,00</b>            | <b>-147.891,66</b> | <b>-291,66</b>                                     |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                        | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                | <b>-158.000,42</b> | <b>-147.600,00</b>            | <b>-147.891,66</b> | <b>-291,66</b>                                     |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                            | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                      | <b>-158.000,42</b> | <b>-147.600,00</b>            | <b>-147.891,66</b> | <b>-291,66</b>                                     |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                              | <b>-158.000,42</b> | <b>-147.600,00</b>            | <b>-147.891,66</b> | <b>-291,66</b>                                     |

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                                             |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-6.929,29</b> | <b>-4.362,45</b>              | <b>-4.583,71</b> | <b>-221,26</b>                                     |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-6.929,29</b> | <b>-4.362,45</b>              | <b>-4.583,71</b> | <b>-221,26</b>                                     |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-6.929,29</b> | <b>-4.362,45</b>              | <b>-4.583,71</b> | <b>-221,26</b>                                     |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-6.929,29</b> | <b>-4.362,45</b>              | <b>-4.583,71</b> | <b>-221,26</b>                                     |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                  | <b>24.043,94</b>   | <b>21.100,00</b>              | <b>20.459,71</b>   | <b>-640,29</b>                                     |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                             | <b>275.458,06</b>  | <b>244.900,00</b>             | <b>247.038,87</b>  | <b>2.138,87</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                      | <b>-251.414,12</b> | <b>-223.800,00</b>            | <b>-226.579,16</b> | <b>-2.779,16</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                     | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                             | <b>-251.414,12</b> | <b>-223.800,00</b>            | <b>-226.579,16</b> | <b>-2.779,16</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                         | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                   | <b>-251.414,12</b> | <b>-223.800,00</b>            | <b>-226.579,16</b> | <b>-2.779,16</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                           | <b>-251.414,12</b> | <b>-223.800,00</b>            | <b>-226.579,16</b> | <b>-2.779,16</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>1.300,94</b>   | <b>1.300,00</b>               | <b>1.300,94</b>   | <b>0,94</b>                                        |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>15.193,13</b>  | <b>11.700,00</b>              | <b>11.623,16</b>  | <b>-76,84</b>                                      |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-13.892,19</b> | <b>-10.400,00</b>             | <b>-10.322,22</b> | <b>77,78</b>                                       |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-13.892,19</b> | <b>-10.400,00</b>             | <b>-10.322,22</b> | <b>77,78</b>                                       |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-13.892,19</b> | <b>-10.400,00</b>             | <b>-10.322,22</b> | <b>77,78</b>                                       |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-13.892,19</b> | <b>-10.400,00</b>             | <b>-10.322,22</b> | <b>77,78</b>                                       |
| 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<br><i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i> | 1.000,00<br><i>1.000,00</i>   | 1.000,00<br><i>1.000,00</i>   | 1.000,00<br><i>1.000,00</i> | 0,00<br><i>0,00</i>                                |
| 15 Transferaufwendungen<br><i>53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche</i>        | 7.510,00<br><i>7.510,00</i>   | 8.000,00<br><i>8.000,00</i>   | 6.637,50<br><i>6.637,50</i> | -1.362,50<br><i>-1.362,50</i>                      |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                              | 8.510,00                      | 9.000,00                      | 7.637,50                    | -1.362,50                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-8.510,00</b>              | <b>-9.000,00</b>              | <b>-7.637,50</b>            | <b>1.362,50</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-8.510,00</b>              | <b>-9.000,00</b>              | <b>-7.637,50</b>            | <b>1.362,50</b>                                    |
| 23 außerordentliche Erträge<br><i>49110000 Außerordentliche periodengerechte Erträge</i>                          | 44.944,43<br><i>44.944,43</i> | 0,00<br><i>0,00</i>           | 0,00<br><i>0,00</i>         | 0,00<br><i>0,00</i>                                |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 44.944,43                     | 0,00                          | 0,00                        | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>36.434,43</b>              | <b>-9.000,00</b>              | <b>-7.637,50</b>            | <b>1.362,50</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>36.434,43</b>              | <b>-9.000,00</b>              | <b>-7.637,50</b>            | <b>1.362,50</b>                                    |
| 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 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>                       | 0,00          | 300,00                        | 585,00         | 285,00                                             |
| 14 Abschreibungen                                                                     | 0,00          | 200,00                        | 0,00           | -200,00                                            |
| 57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>  | 0,00          | 200,00                        | 0,00           | -200,00                                            |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                  | 0,00          | 500,00                        | 585,00         | 85,00                                              |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>-500,00</b>                | <b>-585,00</b> | <b>-85,00</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00          | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>0,00</b>   | <b>-500,00</b>                | <b>-585,00</b> | <b>-85,00</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00          | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>0,00</b>   | <b>-500,00</b>                | <b>-585,00</b> | <b>-85,00</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>0,00</b>   | <b>-500,00</b>                | <b>-585,00</b> | <b>-85,00</b>                                      |
| 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                                             |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-1.034,54</b> | <b>-1.000,00</b>              | <b>-989,82</b> | <b>10,18</b>                                       |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-1.034,54</b> | <b>-1.000,00</b>              | <b>-989,82</b> | <b>10,18</b>                                       |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-1.034,54</b> | <b>-1.000,00</b>              | <b>-989,82</b> | <b>10,18</b>                                       |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-1.034,54</b> | <b>-1.000,00</b>              | <b>-989,82</b> | <b>10,18</b>                                       |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-18.109,00</b> | <b>-25.500,00</b>             | <b>-18.294,38</b> | <b>7.205,62</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-18.109,00</b> | <b>-25.500,00</b>             | <b>-18.294,38</b> | <b>7.205,62</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-18.109,00</b> | <b>-25.500,00</b>             | <b>-18.294,38</b> | <b>7.205,62</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-18.109,00</b> | <b>-25.500,00</b>             | <b>-18.294,38</b> | <b>7.205,62</b>                                    |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>21,06</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>13,01</b>      | <b>13,01</b>                                       |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>23.368,90</b>  | <b>22.700,00</b>              | <b>19.631,08</b>  | <b>-3.068,92</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-23.347,84</b> | <b>-22.700,00</b>             | <b>-19.618,07</b> | <b>3.081,93</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-23.347,84</b> | <b>-22.700,00</b>             | <b>-19.618,07</b> | <b>3.081,93</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-23.347,84</b> | <b>-22.700,00</b>             | <b>-19.618,07</b> | <b>3.081,93</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-23.347,84</b> | <b>-22.700,00</b>             | <b>-19.618,07</b> | <b>3.081,93</b>                                    |

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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                  | in Euro          |                               |                |                                                    |
|                                                                                                                                                  | 1                | 2                             | 3              | 4                                                  |
| 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                                           |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>-8.644,38</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-920,38</b> | <b>-920,38</b>                                     |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                              | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>-8.644,38</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-920,38</b> | <b>-920,38</b>                                     |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00             | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>-8.644,38</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-920,38</b> | <b>-920,38</b>                                     |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>-8.644,38</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-920,38</b> | <b>-920,38</b>                                     |

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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                     | <b>-22.454,42</b> | <b>-31.800,00</b>             | <b>-31.546,37</b> | <b>253,63</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                     | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                             | <b>-22.454,42</b> | <b>-31.800,00</b>             | <b>-31.546,37</b> | <b>253,63</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                         | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>   | <b>-22.454,42</b> | <b>-31.800,00</b>             | <b>-31.546,37</b> | <b>253,63</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                           | <b>-22.454,42</b> | <b>-31.800,00</b>             | <b>-31.546,37</b> | <b>253,63</b>                                      |

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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>5.000,00</b>               | <b>6.695,31</b>   | <b>1.695,31</b>                                    |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>26.067,09</b>  | <b>60.840,00</b>              | <b>63.104,83</b>  | <b>2.264,83</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-26.067,09</b> | <b>-55.840,00</b>             | <b>-56.409,52</b> | <b>-569,52</b>                                     |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-26.067,09</b> | <b>-55.840,00</b>             | <b>-56.409,52</b> | <b>-569,52</b>                                     |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-26.067,09</b> | <b>-55.840,00</b>             | <b>-56.409,52</b> | <b>-569,52</b>                                     |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-26.067,09</b> | <b>-55.840,00</b>             | <b>-56.409,52</b> | <b>-569,52</b>                                     |
| 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 Beiträgen      | 0,00               | 0,00                          | 10,50              | 10,50                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                            | <b>747,00</b>      | <b>600,00</b>                 | <b>919,79</b>      | <b>319,79</b>                                      |
| 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 Jubiläumsrückstellungen                                                   | 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       | <b>152.229,03</b>  | <b>205.900,00</b>             | <b>159.637,63</b>  | <b>-46.262,37</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                               | <b>-151.482,03</b> | <b>-205.300,00</b>            | <b>-158.717,84</b> | <b>46.582,16</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                       | <b>-151.482,03</b> | <b>-205.300,00</b>            | <b>-158.717,84</b> | <b>46.582,16</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>             | <b>-151.482,03</b> | <b>-205.300,00</b>            | <b>-158.717,84</b> | <b>46.582,16</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                     | <b>-151.482,03</b> | <b>-205.300,00</b>            | <b>-158.717,84</b> | <b>46.582,16</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                             | <b>63.769,66</b>   | <b>57.000,00</b>              | <b>62.259,94</b>   | <b>5.259,94</b>                                    |
| 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                                         |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>237.091,51</b>  | <b>243.200,00</b>             | <b>216.516,51</b>  | <b>-26.683,49</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                | <b>-173.321,85</b> | <b>-186.200,00</b>            | <b>-154.256,57</b> | <b>31.943,43</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                        | <b>-173.321,85</b> | <b>-186.200,00</b>            | <b>-154.256,57</b> | <b>31.943,43</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                              | <b>-173.321,85</b> | <b>-186.200,00</b>            | <b>-154.256,57</b> | <b>31.943,43</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                      | <b>-173.321,85</b> | <b>-186.200,00</b>            | <b>-154.256,57</b> | <b>31.943,43</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                          | <b>220.775,43</b> | <b>166.100,00</b>             | <b>115.033,12</b>  | <b>-51.066,88</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>285.448,49</b> | <b>269.400,00</b>             | <b>243.344,00</b>  | <b>-26.056,00</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                             | <b>-64.673,06</b> | <b>-103.300,00</b>            | <b>-128.310,88</b> | <b>-25.010,88</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                             | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                     | <b>-64.673,06</b> | <b>-103.300,00</b>            | <b>-128.310,88</b> | <b>-25.010,88</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                 | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>           | <b>-64.673,06</b> | <b>-103.300,00</b>            | <b>-128.310,88</b> | <b>-25.010,88</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                   | <b>-64.673,06</b> | <b>-103.300,00</b>            | <b>-128.310,88</b> | <b>-25.010,88</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>79.556,58</b>  | <b>78.800,00</b>              | <b>102.950,67</b> | <b>24.150,67</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>171.876,41</b> | <b>165.778,06</b>             | <b>160.654,93</b> | <b>-5.123,13</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-92.319,83</b> | <b>-86.978,06</b>             | <b>-57.704,26</b> | <b>29.273,80</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-92.319,83</b> | <b>-86.978,06</b>             | <b>-57.704,26</b> | <b>29.273,80</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-92.319,83</b> | <b>-86.978,06</b>             | <b>-57.704,26</b> | <b>29.273,80</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-92.319,83</b> | <b>-86.978,06</b>             | <b>-57.704,26</b> | <b>29.273,80</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>93.254,77</b>   | <b>94.245,00</b>              | <b>92.861,81</b>   | <b>-1.383,19</b>                                   |
| 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 - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €                                      | 640,52             | 900,00                        | 724,90             | -175,10                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>372.947,06</b>  | <b>356.645,00</b>             | <b>399.070,98</b>  | <b>42.425,98</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>                                               | <b>-279.692,29</b> | <b>-262.400,00</b>            | <b>-306.209,17</b> | <b>-43.809,17</b>                                  |





# 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                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-279.692,29</b> | <b>-262.400,00</b>            | <b>-306.209,17</b> | <b>-43.809,17</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-279.692,29</b> | <b>-262.400,00</b>            | <b>-306.209,17</b> | <b>-43.809,17</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-279.692,29</b> | <b>-262.400,00</b>            | <b>-306.209,17</b> | <b>-43.809,17</b>                                  |
| 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 // Mehr tägige 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>158.804,70</b>  | <b>154.961,03</b>             | <b>168.603,15</b>  | <b>13.642,12</b>                                   |
| 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 // Mehr tägige 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>655.697,96</b>  | <b>756.361,03</b>             | <b>725.529,78</b>  | <b>-30.831,25</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-496.893,26</b> | <b>-601.400,00</b>            | <b>-556.926,63</b> | <b>44.473,37</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-496.893,26</b> | <b>-601.400,00</b>            | <b>-556.926,63</b> | <b>44.473,37</b>                                   |
| 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                                                  |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-496.893,26</b> | <b>-601.400,00</b>            | <b>-556.926,63</b> | <b>44.473,37</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-496.893,26</b> | <b>-601.400,00</b>            | <b>-556.926,63</b> | <b>44.473,37</b>                                   |
| 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 Jubiläumrückstellungen                                                                    | 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 Jubiläumrückstellungen                                                               | -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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                     | <b>-1.044.411,95</b> | <b>-1.134.517,97</b>          | <b>-1.025.834,90</b> | <b>108.683,07</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                     | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                             | <b>-1.044.411,95</b> | <b>-1.134.517,97</b>          | <b>-1.025.834,90</b> | <b>108.683,07</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                         | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>   | <b>-1.044.411,95</b> | <b>-1.134.517,97</b>          | <b>-1.025.834,90</b> | <b>108.683,07</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                           | <b>-1.044.411,95</b> | <b>-1.134.517,97</b>          | <b>-1.025.834,90</b> | <b>108.683,07</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>53.430,87</b>   | <b>52.910,00</b>              | <b>59.559,50</b>   | <b>6.649,50</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>404.849,16</b>  | <b>424.610,00</b>             | <b>430.370,85</b>  | <b>5.760,85</b>                                    |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                         | <b>-351.418,29</b> | <b>-371.700,00</b>            | <b>-370.811,35</b> | <b>888,65</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                         | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                 | <b>-351.418,29</b> | <b>-371.700,00</b>            | <b>-370.811,35</b> | <b>888,65</b>                                      |
| 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                                                  |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-351.418,29</b> | <b>-371.700,00</b>            | <b>-370.811,35</b> | <b>888,65</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-351.418,29</b> | <b>-371.700,00</b>            | <b>-370.811,35</b> | <b>888,65</b>                                      |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>107.978,06</b> | <b>99.400,00</b>              | <b>118.059,51</b> | <b>18.659,51</b>                                   |
| 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 Jubiläumsrückstellungen                                                                   | 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 Jubiläumsrückstellungen                                                              | -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 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €          | 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>                   | <b>-312.094,08</b> | <b>-305.600,00</b>            | <b>-341.333,18</b> | <b>-35.733,18</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-312.094,08</b> | <b>-305.600,00</b>            | <b>-341.333,18</b> | <b>-35.733,18</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-312.094,08</b> | <b>-305.600,00</b>            | <b>-341.333,18</b> | <b>-35.733,18</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-312.094,08</b> | <b>-305.600,00</b>            | <b>-341.333,18</b> | <b>-35.733,18</b>                                  |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-2.746.140,32</b> | <b>-2.944.800,00</b>          | <b>-2.845.274,34</b> | <b>99.525,66</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-2.746.140,32</b> | <b>-2.944.800,00</b>          | <b>-2.845.274,34</b> | <b>99.525,66</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-2.746.140,32</b> | <b>-2.944.800,00</b>          | <b>-2.845.274,34</b> | <b>99.525,66</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-2.746.140,32</b> | <b>-2.944.800,00</b>          | <b>-2.845.274,34</b> | <b>99.525,66</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>4.790.625,32</b> | <b>4.972.100,00</b>           | <b>5.210.932,37</b> | <b>238.832,37</b>                                  |
| 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                                         |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>283.338,83</b>   | <b>305.000,00</b>             | <b>268.594,45</b>   | <b>-36.405,55</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>4.507.286,49</b> | <b>4.667.100,00</b>           | <b>4.942.337,92</b> | <b>275.237,92</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00                | 0,00                          | 0,00                | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>4.507.286,49</b> | <b>4.667.100,00</b>           | <b>4.942.337,92</b> | <b>275.237,92</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00                | 0,00                          | 0,00                | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>4.507.286,49</b> | <b>4.667.100,00</b>           | <b>4.942.337,92</b> | <b>275.237,92</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>4.507.286,49</b> | <b>4.667.100,00</b>           | <b>4.942.337,92</b> | <b>275.237,92</b>                                  |

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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>13.147,12</b>  | <b>1.200,00</b>               | <b>13.143,10</b>  | <b>11.943,10</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>49.808,48</b>  | <b>69.000,00</b>              | <b>55.109,41</b>  | <b>-13.890,59</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-36.661,36</b> | <b>-67.800,00</b>             | <b>-41.966,31</b> | <b>25.833,69</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-36.661,36</b> | <b>-67.800,00</b>             | <b>-41.966,31</b> | <b>25.833,69</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-36.661,36</b> | <b>-67.800,00</b>             | <b>-41.966,31</b> | <b>25.833,69</b>                                   |
| 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                                            |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-37.488,44</b> | <b>-67.800,00</b>             | <b>-42.246,22</b> | <b>25.553,78</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>4.950,40</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>39.602,50</b>  | <b>39.602,50</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>52.557,65</b>  | <b>68.100,00</b>              | <b>92.336,00</b>  | <b>24.236,00</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-47.607,25</b> | <b>-68.100,00</b>             | <b>-52.733,50</b> | <b>15.366,50</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-47.607,25</b> | <b>-68.100,00</b>             | <b>-52.733,50</b> | <b>15.366,50</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-47.607,25</b> | <b>-68.100,00</b>             | <b>-52.733,50</b> | <b>15.366,50</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-48.268,91</b> | <b>-68.100,00</b>             | <b>-55.631,24</b> | <b>12.468,76</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>54.848,61</b>   | <b>43.200,00</b>              | <b>64.611,03</b>   | <b>21.411,03</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>183.595,78</b>  | <b>189.500,00</b>             | <b>214.908,00</b>  | <b>25.408,00</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-128.747,17</b> | <b>-146.300,00</b>            | <b>-150.296,97</b> | <b>-3.996,97</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-128.747,17</b> | <b>-146.300,00</b>            | <b>-150.296,97</b> | <b>-3.996,97</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-128.747,17</b> | <b>-146.300,00</b>            | <b>-150.296,97</b> | <b>-3.996,97</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-133.162,57</b> | <b>-146.300,00</b>            | <b>-156.119,37</b> | <b>-9.819,37</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-19.415,19</b> | <b>-17.100,00</b>             | <b>-14.030,94</b> | <b>3.069,06</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-19.415,19</b> | <b>-17.100,00</b>             | <b>-14.030,94</b> | <b>3.069,06</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-19.415,19</b> | <b>-17.100,00</b>             | <b>-14.030,94</b> | <b>3.069,06</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-19.415,19</b> | <b>-17.100,00</b>             | <b>-14.030,94</b> | <b>3.069,06</b>                                    |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>42.115,23</b>  | <b>42.100,00</b>              | <b>42.115,23</b>  | <b>15,23</b>                                       |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>84.972,08</b>  | <b>87.900,00</b>              | <b>113.260,31</b> | <b>25.360,31</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-42.856,85</b> | <b>-45.800,00</b>             | <b>-71.145,08</b> | <b>-25.345,08</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-42.856,85</b> | <b>-45.800,00</b>             | <b>-71.145,08</b> | <b>-25.345,08</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-42.856,85</b> | <b>-45.800,00</b>             | <b>-71.145,08</b> | <b>-25.345,08</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-42.856,85</b> | <b>-45.800,00</b>             | <b>-71.145,08</b> | <b>-25.345,08</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-28.644,42</b> | <b>-46.000,00</b>             | <b>-31.498,51</b> | <b>14.501,49</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-28.644,42</b> | <b>-46.000,00</b>             | <b>-31.498,51</b> | <b>14.501,49</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-28.644,42</b> | <b>-46.000,00</b>             | <b>-31.498,51</b> | <b>14.501,49</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-32.057,16</b> | <b>-46.000,00</b>             | <b>-34.273,08</b> | <b>11.726,92</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>16.054,71</b>  | <b>8.000,00</b>               | <b>13.869,97</b>  | <b>5.869,97</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>39.215,52</b>  | <b>47.100,00</b>              | <b>45.964,82</b>  | <b>-1.135,18</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-23.160,81</b> | <b>-39.100,00</b>             | <b>-32.094,85</b> | <b>7.005,15</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-23.160,81</b> | <b>-39.100,00</b>             | <b>-32.094,85</b> | <b>7.005,15</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-23.160,81</b> | <b>-39.100,00</b>             | <b>-32.094,85</b> | <b>7.005,15</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-23.160,81</b> | <b>-39.100,00</b>             | <b>-32.094,85</b> | <b>7.005,15</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>41.259,33</b>  | <b>35.300,00</b>              | <b>78.891,22</b>  | <b>43.591,22</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>126.881,02</b> | <b>120.800,00</b>             | <b>148.780,05</b> | <b>27.980,05</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                | <b>-85.621,69</b> | <b>-85.500,00</b>             | <b>-69.888,83</b> | <b>15.611,17</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-85.621,69</b> | <b>-85.500,00</b>             | <b>-69.888,83</b> | <b>15.611,17</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-85.621,69</b> | <b>-85.500,00</b>             | <b>-69.888,83</b> | <b>15.611,17</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-85.621,69</b> | <b>-85.500,00</b>             | <b>-69.888,83</b> | <b>15.611,17</b>                                   |

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                                            |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>10.765,79</b> | <b>19.000,00</b>              | <b>11.974,24</b> | <b>-7.025,76</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                              | <b>17.535,93</b> | <b>30.400,00</b>              | <b>19.544,54</b> | <b>-10.855,46</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                       | <b>-6.770,14</b> | <b>-11.400,00</b>             | <b>-7.570,30</b> | <b>3.829,70</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                      | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                              | <b>-6.770,14</b> | <b>-11.400,00</b>             | <b>-7.570,30</b> | <b>3.829,70</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                          | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                    | <b>-6.770,14</b> | <b>-11.400,00</b>             | <b>-7.570,30</b> | <b>3.829,70</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                            | <b>-6.770,14</b> | <b>-11.400,00</b>             | <b>-7.570,30</b> | <b>3.829,70</b>                                    |
| 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                             | <b>24.284,91</b>  | <b>19.100,00</b>              | <b>21.629,76</b>  | <b>2.529,76</b>                                    |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>101.371,26</b> | <b>127.700,00</b>             | <b>93.857,12</b>  | <b>-33.842,88</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>                                | <b>-77.086,35</b> | <b>-108.600,00</b>            | <b>-72.227,36</b> | <b>36.372,64</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                        | <b>-77.086,35</b> | <b>-108.600,00</b>            | <b>-72.227,36</b> | <b>36.372,64</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                    | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>              | <b>-77.086,35</b> | <b>-108.600,00</b>            | <b>-72.227,36</b> | <b>36.372,64</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                      | <b>-77.086,35</b> | <b>-108.600,00</b>            | <b>-72.227,36</b> | <b>36.372,64</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>790,16</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>429,35</b>     | <b>429,35</b>                                      |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>73.908,78</b>  | <b>72.300,00</b>              | <b>62.019,40</b>  | <b>-10.280,60</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-73.118,62</b> | <b>-72.300,00</b>             | <b>-61.590,05</b> | <b>10.709,95</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-73.118,62</b> | <b>-72.300,00</b>             | <b>-61.590,05</b> | <b>10.709,95</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-73.118,62</b> | <b>-72.300,00</b>             | <b>-61.590,05</b> | <b>10.709,95</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-73.118,62</b> | <b>-72.300,00</b>             | <b>-61.590,05</b> | <b>10.709,95</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>76.188,15</b>   | <b>40.000,00</b>              | <b>43.668,59</b>   | <b>3.668,59</b>                                    |
| 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 - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €            | 0,00               | 600,00                        | 0,00               | -600,00                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>240.382,24</b>  | <b>246.100,00</b>             | <b>145.448,03</b>  | <b>-100.651,97</b>                                 |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                    | <b>-164.194,09</b> | <b>-206.100,00</b>            | <b>-101.779,44</b> | <b>104.320,56</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-164.194,09</b> | <b>-206.100,00</b>            | <b>-101.779,44</b> | <b>104.320,56</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-164.194,09</b> | <b>-206.100,00</b>            | <b>-101.779,44</b> | <b>104.320,56</b>                                  |
| 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                                         |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-263.635,19</b> | <b>-235.100,00</b>            | <b>-168.586,28</b> | <b>66.513,72</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>48.443,39</b>   | <b>57.000,00</b>              | <b>90.489,44</b>   | <b>33.489,44</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>160.043,00</b>  | <b>144.700,00</b>             | <b>157.446,99</b>  | <b>12.746,99</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-111.599,61</b> | <b>-87.700,00</b>             | <b>-66.957,55</b>  | <b>20.742,45</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-111.599,61</b> | <b>-87.700,00</b>             | <b>-66.957,55</b>  | <b>20.742,45</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-111.599,61</b> | <b>-87.700,00</b>             | <b>-66.957,55</b>  | <b>20.742,45</b>                                   |
| 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                                         |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-173.142,12</b> | <b>-103.700,00</b>            | <b>-131.065,41</b> | <b>-27.365,41</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-44.404,51</b> | <b>-39.500,00</b>             | <b>-42.954,46</b> | <b>-3.454,46</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-44.404,51</b> | <b>-39.500,00</b>             | <b>-42.954,46</b> | <b>-3.454,46</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-44.404,51</b> | <b>-39.500,00</b>             | <b>-42.954,46</b> | <b>-3.454,46</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-44.404,51</b> | <b>-39.500,00</b>             | <b>-42.954,46</b> | <b>-3.454,46</b>                                   |

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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>130.017,84</b>  | <b>115.600,00</b>             | <b>150.458,10</b>  | <b>34.858,10</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                              | <b>263.823,34</b>  | <b>277.733,36</b>             | <b>311.638,31</b>  | <b>33.904,95</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                      | <b>-133.805,50</b> | <b>-162.133,36</b>            | <b>-161.180,21</b> | <b>953,15</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                      | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                              | <b>-133.805,50</b> | <b>-162.133,36</b>            | <b>-161.180,21</b> | <b>953,15</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                          | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                    | <b>-133.805,50</b> | <b>-162.133,36</b>            | <b>-161.180,21</b> | <b>953,15</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                            | <b>-133.805,50</b> | <b>-162.133,36</b>            | <b>-161.180,21</b> | <b>953,15</b>                                      |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                              | <b>-242.222,95</b> | <b>-196.700,00</b>            | <b>-139.555,33</b> | <b>57.144,67</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                              | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                      | <b>-242.222,95</b> | <b>-196.700,00</b>            | <b>-139.555,33</b> | <b>57.144,67</b>                                   |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 1,00               | 1,00                                               |
| 59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein | 0,00               | 0,00                          | 1,00               | 1,00                                               |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                  | 0,00               | 0,00                          | -1,00              | -1,00                                              |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                            | <b>-242.222,95</b> | <b>-196.700,00</b>            | <b>-139.556,33</b> | <b>57.143,67</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                    | <b>-274.958,65</b> | <b>-221.700,00</b>            | <b>-157.437,33</b> | <b>64.262,67</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                             | <b>197.839,09</b>  | <b>161.800,00</b>             | <b>162.141,99</b>  | <b>341,99</b>                                      |
| 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 - geringstwertige 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                        | <b>345.426,66</b>  | <b>318.046,49</b>             | <b>295.493,04</b>  | <b>-22.553,45</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                | <b>-147.587,57</b> | <b>-156.246,49</b>            | <b>-133.351,05</b> | <b>22.895,44</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                        | <b>-147.587,57</b> | <b>-156.246,49</b>            | <b>-133.351,05</b> | <b>22.895,44</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                    | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>              | <b>-147.587,57</b> | <b>-156.246,49</b>            | <b>-133.351,05</b> | <b>22.895,44</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                      | <b>-177.765,11</b> | <b>-186.246,49</b>            | <b>-170.345,38</b> | <b>15.901,11</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>11.318,92</b>   | <b>52.478,32</b>              | <b>39.065,52</b>   | <b>-13.412,80</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>458.671,98</b>  | <b>512.078,32</b>             | <b>454.655,40</b>  | <b>-57.422,92</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                         | <b>-447.353,06</b> | <b>-459.600,00</b>            | <b>-415.589,88</b> | <b>44.010,12</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                         | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                 | <b>-447.353,06</b> | <b>-459.600,00</b>            | <b>-415.589,88</b> | <b>44.010,12</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                             | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>       | <b>-447.353,06</b> | <b>-459.600,00</b>            | <b>-415.589,88</b> | <b>44.010,12</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                               | <b>-447.353,06</b> | <b>-459.600,00</b>            | <b>-415.589,88</b> | <b>44.010,12</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                               | <b>181.058,26</b> | <b>141.700,00</b>             | <b>142.961,02</b> | <b>1.261,02</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>250.322,32</b> | <b>230.515,01</b>             | <b>212.042,27</b> | <b>-18.472,74</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                  | <b>-69.264,06</b> | <b>-88.815,01</b>             | <b>-69.081,25</b> | <b>19.733,76</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                                           | <b>-475,35</b>    | <b>-2.000,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>2.000,00</b>                                    |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                          | <b>-69.739,41</b> | <b>-90.815,01</b>             | <b>-69.081,25</b> | <b>21.733,76</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                | <b>-69.739,41</b> | <b>-90.815,01</b>             | <b>-69.081,25</b> | <b>21.733,76</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                        | <b>-69.739,41</b> | <b>-90.815,01</b>             | <b>-69.081,25</b> | <b>21.733,76</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                               | <b>53.361,80</b>  | <b>38.800,00</b>              | <b>77.676,73</b>  | <b>38.876,73</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>72.766,71</b>  | <b>58.300,00</b>              | <b>97.081,63</b>  | <b>38.781,63</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                  | <b>-19.404,91</b> | <b>-19.500,00</b>             | <b>-19.404,90</b> | <b>95,10</b>                                       |
| 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                                          |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                                           | <b>-767,51</b>    | <b>-3.000,00</b>              | <b>-727,89</b>    | <b>2.272,11</b>                                    |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                          | <b>-20.172,42</b> | <b>-22.500,00</b>             | <b>-20.132,79</b> | <b>2.367,21</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                | <b>-20.172,42</b> | <b>-22.500,00</b>             | <b>-20.132,79</b> | <b>2.367,21</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                        | <b>-20.172,42</b> | <b>-22.500,00</b>             | <b>-20.132,79</b> | <b>2.367,21</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                               | <b>133.126,27</b> | <b>241.100,00</b>             | <b>201.834,00</b>  | <b>-39.266,00</b>                                  |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>188.576,82</b> | <b>95.200,00</b>              | <b>305.480,80</b>  | <b>210.280,80</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                  | <b>-55.450,55</b> | <b>145.900,00</b>             | <b>-103.646,80</b> | <b>-249.546,80</b>                                 |
| 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                                         |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                                           | <b>-22.173,62</b> | <b>-28.000,00</b>             | <b>-17.051,62</b>  | <b>10.948,38</b>                                   |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                          | <b>-77.624,17</b> | <b>117.900,00</b>             | <b>-120.698,42</b> | <b>-238.598,42</b>                                 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                | <b>-77.624,17</b> | <b>117.900,00</b>             | <b>-120.698,42</b> | <b>-238.598,42</b>                                 |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                        | <b>-77.624,17</b> | <b>117.900,00</b>             | <b>-120.698,42</b> | <b>-238.598,42</b>                                 |
| 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<br>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land                                                                                                        | 141.714,30<br>141.714,30              | 180.000,00<br>180.000,00      | 205.445,80<br>205.445,80              | 25.445,80<br>25.445,80                             |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                                                                               | 141.714,30                            | 180.000,00                    | 205.445,80                            | 25.445,80                                          |
| 15 Transferaufwendungen<br>53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land<br>53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 151.714,30<br>10.000,00<br>141.714,30 | 0,00<br>0,00<br>0,00          | 246.995,80<br>41.550,00<br>205.445,80 | 246.995,80<br>41.550,00<br>205.445,80              |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                                                                          | 151.714,30                            | 0,00                          | 246.995,80                            | 246.995,80                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                                                           | <b>-10.000,00</b>                     | <b>180.000,00</b>             | <b>-41.550,00</b>                     | <b>-221.550,00</b>                                 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen<br>55110000 Zinsaufwendungen / Land                                                                                                                               | 146,72<br>146,72                      | 1.000,00<br>1.000,00          | 0,00<br>0,00                          | -1.000,00<br>-1.000,00                             |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                                                                                           | -146,72                               | -1.000,00                     | 0,00                                  | 1.000,00                                           |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                                                                   | <b>-10.146,72</b>                     | <b>179.000,00</b>             | <b>-41.550,00</b>                     | <b>-220.550,00</b>                                 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                                                               | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                                                         | <b>-10.146,72</b>                     | <b>179.000,00</b>             | <b>-41.550,00</b>                     | <b>-220.550,00</b>                                 |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                                                                 | <b>-10.146,72</b>                     | <b>179.000,00</b>             | <b>-41.550,00</b>                     | <b>-220.550,00</b>                                 |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                               | <b>185.269,09</b> | <b>168.200,00</b>             | <b>115.408,28</b> | <b>-52.791,72</b>                                  |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>273.493,91</b> | <b>5.000,00</b>               | <b>157.855,65</b> | <b>152.855,65</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                  | <b>-88.224,82</b> | <b>163.200,00</b>             | <b>-42.447,37</b> | <b>-205.647,37</b>                                 |
| 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                                            |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                                           | <b>-3.664,42</b>  | <b>-8.000,00</b>              | <b>-7.746,97</b>  | <b>253,03</b>                                      |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                          | <b>-91.889,24</b> | <b>155.200,00</b>             | <b>-50.194,34</b> | <b>-205.394,34</b>                                 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                | <b>-91.889,24</b> | <b>155.200,00</b>             | <b>-50.194,34</b> | <b>-205.394,34</b>                                 |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                        | <b>-91.889,24</b> | <b>155.200,00</b>             | <b>-50.194,34</b> | <b>-205.394,34</b>                                 |
| 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                               | <b>143.502,21</b> | <b>9.600,00</b>               | <b>97.562,51</b>  | <b>87.962,51</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                          | <b>182.694,87</b> | <b>13.600,00</b>              | <b>135.954,68</b> | <b>122.354,68</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                  | <b>-39.192,66</b> | <b>-4.000,00</b>              | <b>-38.392,17</b> | <b>-34.392,17</b>                                  |
| 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                                            |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                                           | <b>-29.743,41</b> | <b>-14.000,00</b>             | <b>-13.649,90</b> | <b>350,10</b>                                      |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                          | <b>-68.936,07</b> | <b>-18.000,00</b>             | <b>-52.042,07</b> | <b>-34.042,07</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                | <b>-68.936,07</b> | <b>-18.000,00</b>             | <b>-52.042,07</b> | <b>-34.042,07</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                        | <b>-68.936,07</b> | <b>-18.000,00</b>             | <b>-52.042,07</b> | <b>-34.042,07</b>                                  |
| 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                                                                                                            | 0,00             | 14.000,00                     | 0,00              | -14.000,00                                         |
| 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land                                                                                    | 0,00             | 14.000,00                     | 0,00              | -14.000,00                                         |
| 07 sonstige ordentliche Erträge                                                                                                                  | 987,42           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 318,63           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen                                               | 668,79           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                  | 987,42           | 14.000,00                     | 0,00              | -14.000,00                                         |
| 15 Transferaufwendungen                                                                                                                          | 0,00             | 14.000,00                     | 446,06            | -13.553,94                                         |
| 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land                                                                                    | 0,00             | 0,00                          | 446,06            | 446,06                                             |
| 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche                                                                         | 0,00             | 14.000,00                     | 0,00              | -14.000,00                                         |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                                             | 743,10           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen                                                                                                 | 743,10           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                             | 743,10           | 14.000,00                     | 446,06            | -13.553,94                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>244,32</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>-446,06</b>    | <b>-446,06</b>                                     |
| 19 Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                                                                             | 0,00             | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich                                                                                            | 0,00             | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                                      | 8.425,74         | 10.000,00                     | 12.177,85         | 2.177,85                                           |
| 55110000 Zinsaufwendungen / Land                                                                                                                 | 8.425,74         | 10.000,00                     | 12.177,85         | 2.177,85                                           |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                              | -8.425,74        | -10.000,00                    | -12.177,85        | -2.177,85                                          |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>-8.181,42</b> | <b>-10.000,00</b>             | <b>-12.623,91</b> | <b>-2.623,91</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00             | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>-8.181,42</b> | <b>-10.000,00</b>             | <b>-12.623,91</b> | <b>-2.623,91</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>-8.181,42</b> | <b>-10.000,00</b>             | <b>-12.623,91</b> | <b>-2.623,91</b>                                   |

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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>190.792,80</b> | <b>71.400,00</b>              | <b>83.346,25</b>   | <b>11.946,25</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>216.663,11</b> | <b>209.300,00</b>             | <b>208.213,83</b>  | <b>-1.086,17</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-25.870,31</b> | <b>-137.900,00</b>            | <b>-124.867,58</b> | <b>13.032,42</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-25.870,31</b> | <b>-137.900,00</b>            | <b>-124.867,58</b> | <b>13.032,42</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-25.870,31</b> | <b>-137.900,00</b>            | <b>-124.867,58</b> | <b>13.032,42</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-25.870,31</b> | <b>-137.900,00</b>            | <b>-124.867,58</b> | <b>13.032,42</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>215,33</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>277,45</b>  | <b>277,45</b>                                      |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>646,52</b>  | <b>10.300,00</b>              | <b>449,95</b>  | <b>-9.850,05</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-431,19</b> | <b>-10.300,00</b>             | <b>-172,50</b> | <b>10.127,50</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00           | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-431,19</b> | <b>-10.300,00</b>             | <b>-172,50</b> | <b>10.127,50</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00           | 0,00                          | 0,00           | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-431,19</b> | <b>-10.300,00</b>             | <b>-172,50</b> | <b>10.127,50</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-431,19</b> | <b>-10.300,00</b>             | <b>-172,50</b> | <b>10.127,50</b>                                   |
| 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                                               |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>43.008,98</b> | <b>41.000,00</b>              | <b>41.002,71</b> | <b>2,71</b>                                        |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>43.008,98</b> | <b>41.000,00</b>              | <b>41.002,71</b> | <b>2,71</b>                                        |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>43.008,98</b> | <b>41.000,00</b>              | <b>41.002,71</b> | <b>2,71</b>                                        |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>43.008,98</b> | <b>41.000,00</b>              | <b>41.002,71</b> | <b>2,71</b>                                        |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>489.213,19</b> | <b>530.000,00</b>             | <b>464.400,00</b> | <b>-65.600,00</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>10.325,08</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>10.328,20</b>  | <b>10.328,20</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>478.888,11</b> | <b>530.000,00</b>             | <b>454.071,80</b> | <b>-75.928,20</b>                                  |
| 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                                             |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                            | <b>65.245,36</b>  | <b>65.000,00</b>              | <b>65.265,03</b>  | <b>265,03</b>                                      |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>544.133,47</b> | <b>595.000,00</b>             | <b>519.336,83</b> | <b>-75.663,17</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>544.133,47</b> | <b>595.000,00</b>             | <b>519.336,83</b> | <b>-75.663,17</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>544.133,47</b> | <b>595.000,00</b>             | <b>519.336,83</b> | <b>-75.663,17</b>                                  |
| 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<br>43110000 Verwaltungsgebühren                                                                                                      | 653,77<br>653,77                      | 300,00<br>300,00                      | 407,00<br>407,00                      | 107,00<br>107,00                                   |
| 07 sonstige ordentliche Erträge<br>45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge                                                  | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                          | 7,40<br>7,40                          | 7,40<br>7,40                                       |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                                                 | 653,77                                | 300,00                                | 414,40                                | 114,40                                             |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens<br>52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 264.014,00<br>38.974,36<br>225.039,64 | 264.000,00<br>34.000,00<br>230.000,00 | 254.641,48<br>39.013,44<br>215.628,04 | -9.358,52<br>5.013,44<br>-14.371,96                |
| 14 Abschreibungen<br>57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen                                                                                               | 14,80<br>14,80                        | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                          | 0,00<br>0,00                                       |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                                            | 264.028,80                            | 264.000,00                            | 254.641,48                            | -9.358,52                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                                             | <b>-263.375,03</b>                    | <b>-263.700,00</b>                    | <b>-254.227,08</b>                    | <b>9.472,92</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                                                             | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                                                     | <b>-263.375,03</b>                    | <b>-263.700,00</b>                    | <b>-254.227,08</b>                    | <b>9.472,92</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                                                 | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                                           | <b>-263.375,03</b>                    | <b>-263.700,00</b>                    | <b>-254.227,08</b>                    | <b>9.472,92</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                                                   | <b>-263.375,03</b>                    | <b>-263.700,00</b>                    | <b>-254.227,08</b>                    | <b>9.472,92</b>                                    |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>-3.324,57</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-6.248,79</b> | <b>-6.248,79</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                              | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>-3.324,57</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-6.248,79</b> | <b>-6.248,79</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>-3.324,57</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-6.248,79</b> | <b>-6.248,79</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>-3.324,57</b> | <b>0,00</b>                   | <b>-6.248,79</b> | <b>-6.248,79</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-25.815,54</b> | <b>-29.400,00</b>             | <b>-30.982,66</b> | <b>-1.582,66</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-25.815,54</b> | <b>-29.400,00</b>             | <b>-30.982,66</b> | <b>-1.582,66</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-25.815,54</b> | <b>-29.400,00</b>             | <b>-30.982,66</b> | <b>-1.582,66</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-25.815,54</b> | <b>-29.400,00</b>             | <b>-30.982,66</b> | <b>-1.582,66</b>                                   |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>                                                | <b>-667.922,78</b> | <b>-661.100,00</b>            | <b>-553.156,59</b> | <b>107.943,41</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                        | <b>-667.922,78</b> | <b>-661.100,00</b>            | <b>-553.156,59</b> | <b>107.943,41</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                              | <b>-667.924,78</b> | <b>-661.100,00</b>            | <b>-553.156,59</b> | <b>107.943,41</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                      | <b>-667.924,78</b> | <b>-661.100,00</b>            | <b>-553.156,59</b> | <b>107.943,41</b>                                  |
| 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                                           |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-2.692,82</b> | <b>-2.800,00</b>              | <b>-4.105,81</b> | <b>-1.305,81</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-2.692,82</b> | <b>-2.800,00</b>              | <b>-4.105,81</b> | <b>-1.305,81</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-2.692,82</b> | <b>-2.800,00</b>              | <b>-4.105,81</b> | <b>-1.305,81</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-2.692,82</b> | <b>-2.800,00</b>              | <b>-4.105,81</b> | <b>-1.305,81</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-7.640,96</b> | <b>-7.700,00</b>              | <b>-7.634,93</b> | <b>65,07</b>                                       |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-7.640,96</b> | <b>-7.700,00</b>              | <b>-7.634,93</b> | <b>65,07</b>                                       |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-7.640,96</b> | <b>-7.700,00</b>              | <b>-7.634,93</b> | <b>65,07</b>                                       |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-7.640,96</b> | <b>-7.700,00</b>              | <b>-7.634,93</b> | <b>65,07</b>                                       |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                              | <b>-32.404,04</b> | <b>-30.200,00</b>             | <b>-38.587,35</b> | <b>-8.387,35</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                              | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                      | <b>-32.404,04</b> | <b>-30.200,00</b>             | <b>-38.587,35</b> | <b>-8.387,35</b>                                   |
| 24 - außerordentliche Aufwendungen                                                                               | 0,00              | 0,00                          | 1,00              | 1,00                                               |
| 59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein | 0,00              | 0,00                          | 1,00              | 1,00                                               |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                  | 0,00              | 0,00                          | -1,00             | -1,00                                              |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                            | <b>-32.404,04</b> | <b>-30.200,00</b>             | <b>-38.588,35</b> | <b>-8.388,35</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                    | <b>-32.404,04</b> | <b>-30.200,00</b>             | <b>-38.588,35</b> | <b>-8.388,35</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                      | <b>-15.809,00</b> | <b>-14.500,00</b>             | <b>-16.709,57</b> | <b>-2.209,57</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                              | <b>-15.809,00</b> | <b>-14.500,00</b>             | <b>-16.709,57</b> | <b>-2.209,57</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                          | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                    | <b>-15.809,00</b> | <b>-14.500,00</b>             | <b>-16.709,57</b> | <b>-2.209,57</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                            | <b>-15.809,00</b> | <b>-14.500,00</b>             | <b>-16.709,57</b> | <b>-2.209,57</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-1.152,47</b> | <b>-1.300,00</b>              | <b>-1.152,47</b> | <b>147,53</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-1.152,47</b> | <b>-1.300,00</b>              | <b>-1.152,47</b> | <b>147,53</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-1.152,47</b> | <b>-1.300,00</b>              | <b>-1.152,47</b> | <b>147,53</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-1.152,47</b> | <b>-1.300,00</b>              | <b>-1.152,47</b> | <b>147,53</b>                                      |
| 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

**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                                        |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                                    | <b>-298.006,56</b> | <b>-630.400,00</b>            | <b>-468.052,88</b> | <b>162.347,12</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                           | <b>-298.006,56</b> | <b>-630.400,00</b>            | <b>-468.052,88</b> | <b>162.347,12</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                 | <b>-298.006,56</b> | <b>-630.400,00</b>            | <b>-468.052,88</b> | <b>162.347,12</b>                                  |



# 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                                         |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>           | <b>-502.252,36</b> | <b>-723.400,00</b>            | <b>-591.955,19</b> | <b>131.444,81</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>24.681,29</b> | <b>8.500,00</b>               | <b>17.665,30</b> | <b>9.165,30</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>28.683,19</b> | <b>30.200,00</b>              | <b>22.095,57</b> | <b>-8.104,43</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-4.001,90</b> | <b>-21.700,00</b>             | <b>-4.430,27</b> | <b>17.269,73</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-4.001,90</b> | <b>-21.700,00</b>             | <b>-4.430,27</b> | <b>17.269,73</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-4.001,90</b> | <b>-21.700,00</b>             | <b>-4.430,27</b> | <b>17.269,73</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-4.001,90</b> | <b>-21.700,00</b>             | <b>-4.430,27</b> | <b>17.269,73</b>                                   |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                   | <b>-311.458,49</b> | <b>-463.000,00</b>            | <b>-385.075,05</b> | <b>77.924,95</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                           | <b>-311.458,49</b> | <b>-463.000,00</b>            | <b>-385.075,05</b> | <b>77.924,95</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                 | <b>-311.458,49</b> | <b>-463.000,00</b>            | <b>-385.075,05</b> | <b>77.924,95</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                         | <b>-311.458,49</b> | <b>-463.000,00</b>            | <b>-385.075,05</b> | <b>77.924,95</b>                                   |
| 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<br>52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens | 896,07<br>896,07 | 1.429,69<br>1.429,69          | 1.916,00<br>1.916,00 | 486,31<br>486,31                                   |
| 17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                          | 896,07           | 1.429,69                      | 1.916,00             | 486,31                                             |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                           | <b>-896,07</b>   | <b>-1.429,69</b>              | <b>-1.916,00</b>     | <b>-486,31</b>                                     |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                   | <b>-896,07</b>   | <b>-1.429,69</b>              | <b>-1.916,00</b>     | <b>-486,31</b>                                     |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                         | <b>-896,07</b>   | <b>-1.429,69</b>              | <b>-1.916,00</b>     | <b>-486,31</b>                                     |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                 | <b>-896,07</b>   | <b>-1.429,69</b>              | <b>-1.916,00</b>     | <b>-486,31</b>                                     |

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                                              |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>16.141,86</b> | <b>21.000,00</b>              | <b>12.899,47</b> | <b>-8.100,53</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>16.141,86</b> | <b>21.000,00</b>              | <b>12.899,47</b> | <b>-8.100,53</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>16.141,86</b> | <b>21.000,00</b>              | <b>12.899,47</b> | <b>-8.100,53</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>16.141,86</b> | <b>21.000,00</b>              | <b>12.899,47</b> | <b>-8.100,53</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                             | <b>297.518,03</b> | <b>298.000,00</b>             | <b>318.449,23</b> | <b>20.449,23</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                        | <b>247.699,69</b> | <b>217.000,00</b>             | <b>358.466,48</b> | <b>141.466,48</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                | <b>49.818,34</b>  | <b>81.000,00</b>              | <b>-40.017,25</b> | <b>-121.017,25</b>                                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                        | <b>49.818,34</b>  | <b>81.000,00</b>              | <b>-40.017,25</b> | <b>-121.017,25</b>                                 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                    | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                              | <b>49.818,34</b>  | <b>81.000,00</b>              | <b>-40.017,25</b> | <b>-121.017,25</b>                                 |
| 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                                         |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                      | <b>60.113,74</b>  | <b>109.000,00</b>             | <b>-56.477,00</b> | <b>-165.477,00</b>                                 |
| 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                                          |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>67.047,09</b>   | <b>36.700,00</b>              | <b>54.004,32</b>   | <b>17.304,32</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>227.244,84</b>  | <b>200.040,59</b>             | <b>197.248,66</b>  | <b>-2.791,93</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-160.197,75</b> | <b>-163.340,59</b>            | <b>-143.244,34</b> | <b>20.096,25</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-160.197,75</b> | <b>-163.340,59</b>            | <b>-143.244,34</b> | <b>20.096,25</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-160.197,75</b> | <b>-163.340,59</b>            | <b>-143.244,34</b> | <b>20.096,25</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-160.197,75</b> | <b>-163.340,59</b>            | <b>-143.244,34</b> | <b>20.096,25</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-6.070,28</b> | <b>-12.900,00</b>             | <b>-5.814,11</b> | <b>7.085,89</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-6.070,28</b> | <b>-12.900,00</b>             | <b>-5.814,11</b> | <b>7.085,89</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-6.070,28</b> | <b>-12.900,00</b>             | <b>-5.814,11</b> | <b>7.085,89</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-6.070,28</b> | <b>-12.900,00</b>             | <b>-5.814,11</b> | <b>7.085,89</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                | <b>3.450,00</b> | <b>1.000,00</b>               | <b>723,82</b>     | <b>-276,18</b>                                     |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>1.404,04</b> | <b>24.650,00</b>              | <b>15.737,57</b>  | <b>-8.912,43</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>2.045,96</b> | <b>-23.650,00</b>             | <b>-15.013,75</b> | <b>8.636,25</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00            | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>2.045,96</b> | <b>-23.650,00</b>             | <b>-15.013,75</b> | <b>8.636,25</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00            | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>2.045,96</b> | <b>-23.650,00</b>             | <b>-15.013,75</b> | <b>8.636,25</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>2.045,96</b> | <b>-23.650,00</b>             | <b>-15.013,75</b> | <b>8.636,25</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                           | <b>1.606.424,60</b>  | <b>1.648.029,59</b>           | <b>1.601.495,51</b>  | <b>-46.534,08</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-1.505.082,34</b> | <b>-1.532.101,38</b>          | <b>-1.473.289,27</b> | <b>58.812,11</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-1.505.082,34</b> | <b>-1.532.101,38</b>          | <b>-1.473.289,27</b> | <b>58.812,11</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-1.505.082,34</b> | <b>-1.532.101,38</b>          | <b>-1.473.289,27</b> | <b>58.812,11</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-1.305.362,28</b> | <b>-1.419.101,38</b>          | <b>-1.323.542,27</b> | <b>95.559,11</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                   | <b>83,40</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>38,67</b>      | <b>38,67</b>                                       |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                              | <b>34.721,45</b>  | <b>50.800,00</b>              | <b>32.062,69</b>  | <b>-18.737,31</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                      | <b>-34.638,05</b> | <b>-50.800,00</b>             | <b>-32.024,02</b> | <b>18.775,98</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                              | <b>-34.638,05</b> | <b>-50.800,00</b>             | <b>-32.024,02</b> | <b>18.775,98</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                          | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                                    | <b>-34.638,05</b> | <b>-50.800,00</b>             | <b>-32.024,02</b> | <b>18.775,98</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                            | <b>-34.638,05</b> | <b>-50.800,00</b>             | <b>-32.024,02</b> | <b>18.775,98</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                   | <b>420.356,03</b> | <b>451.500,00</b>             | <b>445.888,34</b> | <b>-5.611,66</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                              | <b>453.035,75</b> | <b>556.000,00</b>             | <b>468.731,15</b> | <b>-87.268,85</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                                      | <b>-32.679,72</b> | <b>-104.500,00</b>            | <b>-22.842,81</b> | <b>81.657,19</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                              | <b>-32.679,72</b> | <b>-104.500,00</b>            | <b>-22.842,81</b> | <b>81.657,19</b>                                   |
| 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                                                  |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-32.679,72</b> | <b>-104.500,00</b>            | <b>-22.842,81</b> | <b>81.657,19</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-32.679,72</b> | <b>-104.500,00</b>            | <b>-22.842,81</b> | <b>81.657,19</b>                                   |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>238.153,74</b>  | <b>196.600,00</b>             | <b>247.852,73</b>  | <b>51.252,73</b>                                   |
| 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                                           |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>415.778,62</b>  | <b>418.800,00</b>             | <b>414.826,09</b>  | <b>-3.973,91</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-177.624,88</b> | <b>-222.200,00</b>            | <b>-166.973,36</b> | <b>55.226,64</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-177.624,88</b> | <b>-222.200,00</b>            | <b>-166.973,36</b> | <b>55.226,64</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-177.624,88</b> | <b>-222.200,00</b>            | <b>-166.973,36</b> | <b>55.226,64</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-177.624,88</b> | <b>-222.200,00</b>            | <b>-166.973,36</b> | <b>55.226,64</b>                                   |
| 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 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                                                                  | 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 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                                        | 283,39           | 11.000,00                     | 628,00            | -10.372,00                                         |
| 52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge                                             | 60.834,51        | 61.000,00                     | 60.914,54         | -85,46                                             |
| 14 Abschreibungen                                                                                                  | 195,82           | 0,00                          | 31.427,91         | 31.427,91                                          |
| 57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen                                                       | 84,10            | 0,00                          | 18.150,33         | 18.150,33                                          |
| 57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen | 0,00             | 0,00                          | 13.168,63         | 13.168,63                                          |
| 57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen                                                         | 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                                                 | <b>-2.899,36</b> | <b>-14.000,00</b>             | <b>-34.731,14</b> | <b>-20.731,14</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                | 0,00             | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                        | <b>-2.899,36</b> | <b>-14.000,00</b>             | <b>-34.731,14</b> | <b>-20.731,14</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                    | 0,00             | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                              | <b>-2.899,36</b> | <b>-14.000,00</b>             | <b>-34.731,14</b> | <b>-20.731,14</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                      | <b>-2.899,36</b> | <b>-14.000,00</b>             | <b>-34.731,14</b> | <b>-20.731,14</b>                                  |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>                    | <b>-26.102,65</b> | <b>-81.800,00</b>             | <b>-12.779,41</b> | <b>69.020,59</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-26.102,65</b> | <b>-81.800,00</b>             | <b>-12.779,41</b> | <b>69.020,59</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-26.102,65</b> | <b>-81.800,00</b>             | <b>-12.779,41</b> | <b>69.020,59</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-52.618,65</b> | <b>-102.800,00</b>            | <b>-40.718,03</b> | <b>62.081,97</b>                                   |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>4.227,19</b> | <b>11.082,66</b>              | <b>11.748,52</b> | <b>665,86</b>                                      |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00            | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>4.227,19</b> | <b>11.082,66</b>              | <b>11.748,52</b> | <b>665,86</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00            | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>4.227,19</b> | <b>11.082,66</b>              | <b>11.748,52</b> | <b>665,86</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>4.227,19</b> | <b>11.082,66</b>              | <b>11.748,52</b> | <b>665,86</b>                                      |
| Nachrichtlich:                                                                            |                 |                               |                  |                                                    |
| 30 nicht zahlungswirksame Erträge                                                         | 768,38          | 700,00                        | 768,39           | 68,39                                              |
| 31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen                                                    | -768,38         | -800,00                       | -768,39          | 31,61                                              |



# Teilergebnisrechnung 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<br>43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>                                                                                                                                                                                           | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00                        | 0,00<br>0,00                                       |
| 05 privatrechtliche Leistungsentgelte<br>44110000 <i>Mieten und Pachten</i>                                                                                                                                                                                                                      | 36.000,00<br>36.000,00  | 36.000,00<br>36.000,00        | 36.000,00<br>36.000,00              | 0,00<br>0,00                                       |
| 07 sonstige ordentliche Erträge<br>45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i><br>45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i> | 86,57<br>75,02<br>11,55 | 0,00<br>0,00<br>0,00          | 578,49<br>481,93<br>96,56           | 578,49<br>481,93<br>96,56                          |
| 10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                                                                                                                                                                                                                  | 36.086,57               | 36.000,00                     | 36.578,49                           | 578,49                                             |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>                                                                                                                                                                             | 214,44<br>214,44        | 10.000,00<br>10.000,00        | 6.246,29<br>6.246,29                | -3.753,71<br>-3.753,71                             |
| 14 Abschreibungen<br>57313000 <i>Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen</i><br>57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i><br>57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>  | 0,00<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00          | 570,28<br>189,90<br>314,80<br>65,58 | 570,28<br>189,90<br>314,80<br>65,58                |
| 16 sonstige ordentliche Aufwendungen<br>54412000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer</i><br>54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>                                                                                                                         | 0,00<br>0,00<br>0,00    | 0,00<br>0,00<br>0,00          | 5,65<br>0,10<br>5,55                | 5,65<br>0,10<br>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                                            |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-15.869,58</b> | <b>-17.900,00</b>             | <b>-15.924,93</b> | <b>1.975,07</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-15.869,58</b> | <b>-17.900,00</b>             | <b>-15.924,93</b> | <b>1.975,07</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-15.869,58</b> | <b>-17.900,00</b>             | <b>-15.924,93</b> | <b>1.975,07</b>                                    |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-15.914,33</b> | <b>-80.900,00</b>             | <b>-17.363,50</b> | <b>63.536,50</b>                                   |
| 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 Beiträge              | 0,00              | 0,00                          | 363,30            | 363,30                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>29.052,54</b>  | <b>31.000,00</b>              | <b>31.964,09</b>  | <b>964,09</b>                                      |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                              | <b>42.474,38</b>  | <b>49.800,00</b>              | <b>46.685,52</b>  | <b>-3.114,48</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                      | <b>-13.421,84</b> | <b>-18.800,00</b>             | <b>-14.721,43</b> | <b>4.078,57</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                              | <b>-13.421,84</b> | <b>-18.800,00</b>             | <b>-14.721,43</b> | <b>4.078,57</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                          | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                    | <b>-13.421,84</b> | <b>-18.800,00</b>             | <b>-14.721,43</b> | <b>4.078,57</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                            | <b>-13.421,84</b> | <b>-18.800,00</b>             | <b>-14.721,43</b> | <b>4.078,57</b>                                    |
| 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                                              |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>65,08</b>       | <b>0,00</b>                   | <b>65,06</b>       | <b>65,06</b>                                       |
| 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 Gleitzeitüberhänge                             | 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 Gleitzeitüberhänge                        | -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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>175.880,78</b>  | <b>133.500,00</b>             | <b>131.729,80</b>  | <b>-1.770,20</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-175.815,70</b> | <b>-133.500,00</b>            | <b>-131.664,74</b> | <b>1.835,26</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-175.815,70</b> | <b>-133.500,00</b>            | <b>-131.664,74</b> | <b>1.835,26</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00               | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-175.815,70</b> | <b>-133.500,00</b>            | <b>-131.664,74</b> | <b>1.835,26</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-175.815,70</b> | <b>-133.500,00</b>            | <b>-131.664,74</b> | <b>1.835,26</b>                                    |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>-5.852,41</b> | <b>-15.666,40</b>             | <b>-2.033,31</b> | <b>13.633,09</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                   | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>-5.852,41</b> | <b>-15.666,40</b>             | <b>-2.033,31</b> | <b>13.633,09</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>-5.852,41</b> | <b>-15.666,40</b>             | <b>-2.033,31</b> | <b>13.633,09</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>-5.852,41</b> | <b>-15.666,40</b>             | <b>-2.033,31</b> | <b>13.633,09</b>                                   |
| 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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>7.737,62</b> | <b>7.900,00</b>               | <b>9.222,47</b> | <b>1.322,47</b>                                    |
| 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                                            |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>6.537,26</b> | <b>8.300,00</b>               | <b>5.772,48</b> | <b>-2.527,52</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>1.200,36</b> | <b>-400,00</b>                | <b>3.449,99</b> | <b>3.849,99</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00            | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>1.200,36</b> | <b>-400,00</b>                | <b>3.449,99</b> | <b>3.849,99</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00            | 0,00                          | 0,00            | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>1.200,36</b> | <b>-400,00</b>                | <b>3.449,99</b> | <b>3.849,99</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>1.200,36</b> | <b>-400,00</b>                | <b>3.449,99</b> | <b>3.849,99</b>                                    |
| 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                                           |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>23.064,70</b> | <b>17.000,00</b>              | <b>19.290,61</b> | <b>2.290,61</b>                                    |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>14.289,04</b> | <b>11.300,00</b>              | <b>11.844,36</b> | <b>544,36</b>                                      |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>8.775,66</b>  | <b>5.700,00</b>               | <b>7.446,25</b>  | <b>1.746,25</b>                                    |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>8.775,66</b>  | <b>5.700,00</b>               | <b>7.446,25</b>  | <b>1.746,25</b>                                    |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>8.775,66</b>  | <b>5.700,00</b>               | <b>7.446,25</b>  | <b>1.746,25</b>                                    |
| 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                                          |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-5.072,68</b> | <b>-49.300,00</b>             | <b>-8.121,79</b> | <b>41.178,21</b>                                   |
| 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

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                                             |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                   | <b>13.159,31</b>  | <b>9.700,00</b>               | <b>13.265,31</b>  | <b>3.565,31</b>                                    |
| 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                                             |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                              | <b>37.716,47</b>  | <b>69.592,53</b>              | <b>50.735,34</b>  | <b>-18.857,19</b>                                  |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                      | <b>-24.557,16</b> | <b>-59.892,53</b>             | <b>-37.470,03</b> | <b>22.422,50</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                      | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                              | <b>-24.557,16</b> | <b>-59.892,53</b>             | <b>-37.470,03</b> | <b>22.422,50</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                          | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                    | <b>-24.557,16</b> | <b>-59.892,53</b>             | <b>-37.470,03</b> | <b>22.422,50</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                            | <b>-24.557,16</b> | <b>-59.892,53</b>             | <b>-37.470,03</b> | <b>22.422,50</b>                                   |
| 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                                         |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>-19.711,70</b> | <b>-37.000,00</b>             | <b>-25.006,06</b> | <b>11.993,94</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>-19.711,70</b> | <b>-37.000,00</b>             | <b>-25.006,06</b> | <b>11.993,94</b>                                   |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00              | 0,00                          | 0,00              | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>-19.711,70</b> | <b>-37.000,00</b>             | <b>-25.006,06</b> | <b>11.993,94</b>                                   |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>-19.711,70</b> | <b>-37.000,00</b>             | <b>-25.006,06</b> | <b>11.993,94</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-1.264.993,88</b> | <b>-1.453.962,17</b>          | <b>-1.474.379,02</b> | <b>-20.416,85</b>                                  |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                               | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-1.264.993,88</b> | <b>-1.453.962,17</b>          | <b>-1.474.379,02</b> | <b>-20.416,85</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-1.264.993,88</b> | <b>-1.453.962,17</b>          | <b>-1.474.379,02</b> | <b>-20.416,85</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-1.264.993,88</b> | <b>-1.453.962,17</b>          | <b>-1.474.379,02</b> | <b>-20.416,85</b>                                  |
| 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                                         |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                           | <b>6.046.288,92</b> | <b>6.414.000,00</b>           | <b>5.413.132,73</b> | <b>-1.000.867,27</b>                               |
| 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                                          |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                      | <b>90.151,41</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>57.010,13</b>    | <b>57.010,13</b>                                   |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>5.956.137,51</b> | <b>6.414.000,00</b>           | <b>5.356.122,60</b> | <b>-1.057.877,40</b>                               |
| 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                                            |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                       | <b>40.520,00</b>    | <b>-104.996,64</b>            | <b>-95.841,00</b>   | <b>9.155,64</b>                                    |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>5.996.657,51</b> | <b>6.309.003,36</b>           | <b>5.260.281,60</b> | <b>-1.048.721,76</b>                               |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                          | 0,00                | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>5.996.657,51</b> | <b>6.309.003,36</b>           | <b>5.260.281,60</b> | <b>-1.048.721,76</b>                               |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>5.996.657,51</b> | <b>6.309.003,36</b>           | <b>5.260.281,60</b> | <b>-1.048.721,76</b>                               |
| 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                                        |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                       | <b>9.153.862,80</b> | <b>12.419.735,37</b>          | <b>12.086.584,66</b> | <b>-333.150,71</b>                                 |
| 21 = Finanzergebnis                                                                       | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                               | <b>9.153.862,80</b> | <b>12.419.735,37</b>          | <b>12.086.584,66</b> | <b>-333.150,71</b>                                 |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                           | 0,00                | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>     | <b>9.153.862,80</b> | <b>12.419.735,37</b>          | <b>12.086.584,66</b> | <b>-333.150,71</b>                                 |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                             | <b>9.153.862,80</b> | <b>12.419.735,37</b>          | <b>12.086.584,66</b> | <b>-333.150,71</b>                                 |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                           | <b>3.007,95</b> | <b>0,00</b>                   | <b>307,00</b>    | <b>307,00</b>                                      |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                      | <b>2.333,72</b> | <b>113.777,76</b>             | <b>9.503,00</b>  | <b>-104.274,76</b>                                 |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                              | <b>674,23</b>   | <b>-113.777,76</b>            | <b>-9.196,00</b> | <b>104.581,76</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                                                       | <b>1.338,38</b> | <b>54.500,00</b>              | <b>76.656,09</b> | <b>22.156,09</b>                                   |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                      | <b>2.012,61</b> | <b>-59.277,76</b>             | <b>67.460,09</b> | <b>126.737,85</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                                                  | 0,00            | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                            | <b>2.012,61</b> | <b>-59.277,76</b>             | <b>67.460,09</b> | <b>126.737,85</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                                    | <b>2.012,61</b> | <b>-59.277,76</b>             | <b>67.460,09</b> | <b>126.737,85</b>                                  |
| 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                                            |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>-926,66</b>                | <b>0,00</b>   | <b>926,66</b>                                      |
| 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                                            |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                           | <b>62,34</b>  | <b>-626,66</b>                | <b>62,35</b>  | <b>689,01</b>                                      |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                       | 0,00          | 0,00                          | 0,00          | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b> | <b>62,34</b>  | <b>-626,66</b>                | <b>62,35</b>  | <b>689,01</b>                                      |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                         | <b>62,34</b>  | <b>-626,66</b>                | <b>62,35</b>  | <b>689,01</b>                                      |
| 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                                               |
| <b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                            | <b>5.479,87</b>   | <b>40.783,67</b>              | <b>5.089,66</b>    | <b>-35.694,01</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                       | <b>80.560,77</b>  | <b>177.163,96</b>             | <b>177.779,71</b>  | <b>615,75</b>                                      |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                               | <b>-75.080,90</b> | <b>-136.380,29</b>            | <b>-172.690,05</b> | <b>-36.309,76</b>                                  |
| 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                                               |
| <b>21 = Finanzergebnis</b>                                                                                        | <b>6.189,08</b>   | <b>-47.511,39</b>             | <b>-50.359,54</b>  | <b>-2.848,15</b>                                   |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                       | <b>-68.891,82</b> | <b>-183.891,68</b>            | <b>-223.049,59</b> | <b>-39.157,91</b>                                  |
| 25 = außerordentliches Ergebnis                                                                                   | 0,00              | 0,00                          | 0,00               | 0,00                                               |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                             | <b>-68.891,82</b> | <b>-183.891,68</b>            | <b>-223.049,59</b> | <b>-39.157,91</b>                                  |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                     | <b>-68.891,82</b> | <b>-183.891,68</b>            | <b>-223.049,59</b> | <b>-39.157,91</b>                                  |



# 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                                           |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>                                                                         | <b>-4.646,16</b> | <b>465,92</b>                 | <b>-6.597,63</b> | <b>-7.063,55</b>                                   |
| 21 = Finanzergebnis                                                                                                                         | 0,00             | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                               |
| <b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>                                                                                                 | <b>-4.646,16</b> | <b>465,92</b>                 | <b>-6.597,63</b> | <b>-7.063,55</b>                                   |
| 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                                          |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>                                                       | <b>-4.646,16</b> | <b>465,92</b>                 | <b>8.173,83</b>  | <b>7.707,91</b>                                    |
| <b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>                                                                                               | <b>-4.646,16</b> | <b>465,92</b>                 | <b>8.173,83</b>  | <b>7.707,91</b>                                    |
| 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                | Ergebnis |      | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                               | 2017     | 2018 |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                               | in Euro  |      |                               |          |                                                                 |
|                                                                               | 1        | 2    |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11101-9990</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b> |          |      |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | 0,00     | 0,00 |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen               | 905,96   | 0,00 |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern     | 905,96   | 0,00 |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | 905,96   | 0,00 |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                               | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                               | 2017     | 2018      |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                               | in Euro  |           |                               |           |                                                                 |
|                                                                               | 1        | 2         |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11102-9991</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b> |          |           |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | 0,00     | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen               | 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                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                  | 694,96   | 1.450,00  |                               | 1.003,10  | -446,90                                                         |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                               | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze               | Ergebnis   |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                              | 2017       | 2018        |                               | 2018        |                                                                 |
|                                                                              | in Euro    |             |                               |             |                                                                 |
|                                                                              | 1          | 2           |                               | 3           | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11102-9990</b>                                                |            |             |                               |             |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV</b>                           |            |             |                               |             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | 0,00       | 0,00        |                               | 0,00        | 0,00                                                            |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen     | 8.592,79   | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | 10.934,31  | 157.931,74  |                               | 136.068,14  | -21.863,60                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                              | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                              | Ergebnis  |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             | 2017      | 2018       |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                                                             | in Euro   |            |                               |            |                                                                 |
|                                                                                                             | 1         | 2          |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11103-0001</b>                                                                               |           |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>                                                               |           |            |                               |            |                                                                 |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden            | 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | 852,15    | 5.000,00   |                               | 269,54     | -4.730,46                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                             | 39.873,67 | 77.000,00  |                               | 24.185,22  | -52.814,78                                                      |
| <b>Maßnahme: I-11103-0002</b>                                                                               |           |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet</b>                                                             |           |            |                               |            |                                                                 |
| 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                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | 0,00      | 5.000,00   |                               | 0,00       | -5.000,00                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                             | 11.964,00 | 145.000,00 |                               | 0,00       | -145.000,00                                                     |
| <b>Maßnahme: I-11103-0003</b>                                                                               |           |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Verkehrsflächen, Sonderflächen</b>                                                                       |           |            |                               |            |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                 | 0,00      | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | 0,00      | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                | 5.910,46  | 31.340,01  |                               | 19.117,04  | -12.222,97                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                             | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018        |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |             |                               |            |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2           |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11105-0001</b>                                             |          |             |                               |            |                                                                 |
| <b>Betriebsamt - Fahrzeuge</b>                                            |          |             |                               |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00        |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 123.000,00  |                               | 95.735,50  | -27.264,50                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 0,00     | -123.000,00 |                               | -95.735,50 | 27.264,50                                                       |
| <b>Maßnahme: I-11105-9990</b>                                             |          |             |                               |            |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt</b>                |          |             |                               |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00        |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 495,52   | 64.324,00   |                               | 14.251,17  | -50.072,83                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -495,52  | -64.324,00  |                               | -14.251,17 | 50.072,83                                                       |
| <b>Maßnahme: I-11105-9991</b>                                             |          |             |                               |            |                                                                 |
| <b>Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen</b>                       |          |             |                               |            |                                                                 |
| 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                                                           |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 2.300,00 | 0,00        |                               | 50,00      | 50,00                                                           |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00        |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis   |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017       | 2018       |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                           | in Euro    |            |                               |            |                                                                 |
|                                                                           | 1          | 2          |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11106-0001</b>                                             |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge</b>                            |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 5.000,00   |                               | 0,00       | -5.000,00                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 0,00       | -5.000,00  |                               | 0,00       | 5.000,00                                                        |
| <b>Maßnahme: I-11106-9990</b>                                             |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement</b>          |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 55.056,57  | 22.000,00  |                               | 22.832,46  | 832,46                                                          |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis           |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017               | 2018              |                               | 2018              |                                                                 |
|                                                                           | in Euro            |                   |                               |                   |                                                                 |
|                                                                           | 1                  | 2                 |                               | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-11107-0001</b>                                             |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Verwaltungsgebäude Promenade 9</b>                                     |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00               | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00               | 70.000,00         |                               | 0,00              | -70.000,00                                                      |
| 78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                | 0,00               | 70.000,00         |                               | 0,00              | -70.000,00                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>        | <b>70.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-70.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>0,00</b>        | <b>-70.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>       | <b>70.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-11107-0004</b>                                             |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12</b>                              |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00               | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>282.058,54</b>  | <b>41.128,70</b>  |                               | <b>25.709,68</b>  | <b>-15.419,02</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-282.058,54</b> | <b>-41.128,70</b> |                               | <b>-25.709,68</b> | <b>15.419,02</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-11107-9990</b>                                             |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Verwaltungsgebäude allgemein</b>                                       |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>16.885,61</b>   | <b>15.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-15.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-16.885,61</b>  | <b>-15.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>       | <b>15.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-11107-9991</b>                                             |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude</b>         |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>4.240,92</b>    | <b>1.000,00</b>   |                               | <b>2.031,78</b>   | <b>1.031,78</b>                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-4.240,92</b>   | <b>-1.000,00</b>  |                               | <b>-2.031,78</b>  | <b>-1.031,78</b>                                                |





**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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |         | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|---------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018    |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |         |                               |          |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2       |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-12203-9990</b>                                             |          |         |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                              |          |         |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00    |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 0,00     | 441,37  |                               | 441,37   | 0,00                                                            |
| 78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 0,00     | 441,37  |                               | 441,37   | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 441,37  |                               | 441,37   | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                              | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis       | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | 2017             | 2018              |                               | 2018           |                                                                 |
|                                                                                             | in Euro          |                   |                               |                |                                                                 |
|                                                                                             | 1                | 2                 |                               | 3              | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-12601-0001</b><br><b>Brandschutz - Fahrzeuge</b>                             |                  |                   |                               |                |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00           | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                             | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>55.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>    | <b>-55.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>0,00</b>      | <b>-55.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>    | <b>55.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-12601-9990</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz</b> |                  |                   |                               |                |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                             | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>4.750,68</b>  | <b>50.198,04</b>  |                               | <b>394,90</b>  | <b>-49.803,14</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>-4.750,68</b> | <b>-50.198,04</b> |                               | <b>-394,90</b> | <b>49.803,14</b>                                                |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis  |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017      | 2018      |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                | in Euro   |           |                               |          |                                                                 |
|                                                                | 1         | 2         |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-12602-0003</b>                                  |           |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Feuerwehrgerätehaus Eulo</b>                                |           |           |                               |          |                                                                 |
| 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                                                        |
| <b>Maßnahme: I-12602-0004</b>                                  |           |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Feuerwehrgerätehaus Naundorf</b>                            |           |           |                               |          |                                                                 |
| 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis   |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017       | 2018       |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                           | in Euro    |            |                               |            |                                                                 |
|                                                                           | 1          | 2          |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-21101-9991</b>                                             |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>    |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen  | 0,00       | 0,00       |                               | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 10.430,09  | 28.947,24  |                               | 12.026,88  | -16.920,36                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis   |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017       | 2018       |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                           | in Euro    |            |                               |           |                                                                 |
|                                                                           | 1          | 2          |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-21101-9993</b>                                             |            |            |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>          |            |            |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 0,00       |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 13.252,35  | 18.143,02  |                               | 1.598,25  | -16.544,77                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis  |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017      | 2018       |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                           | in Euro   |            |                               |           |                                                                 |
|                                                                           | 1         | 2          |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-21101-9994</b>                                             |           |            |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>      |           |            |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00      | 0,00       |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 6.895,68  | 15.456,00  |                               | 3.965,80  | -11.490,20                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                              | Ergebnis  |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | 2017      | 2018        | 2018                          |             |                                                                 |
|                                                                                             | in Euro   |             |                               |             |                                                                 |
|                                                                                             | 1         | 2           | 3                             | 4           |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-21102-0001</b>                                                               |           |             |                               |             |                                                                 |
| <b>Grundschule Mitte</b>                                                                    |           |             |                               |             |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 666,67    | 300.000,00  | 440.595,56                    | 140.595,56  |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | 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 |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | 8.069,62  | 749.677,04  | 448.245,88                    | -301.431,16 |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | -7.402,95 | -449.677,04 | -7.650,32                     | 442.026,72  |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-21102-9991</b>                                                               |           |             |                               |             |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>                      |           |             |                               |             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | 0,00      | 0,00        | 0,00                          | 0,00        |                                                                 |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 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      |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | 3.279,73  | 6.000,00    | 1.465,00                      | -4.535,00   |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | -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       |                    | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017           | 2018               |                          | 2018               |                                                   |
|                                                                           | in Euro        |                    |                          |                    |                                                   |
|                                                                           | 1              | 2                  |                          | 3                  | 4                                                 |
| <b>Maßnahme: I-21102-0003</b>                                             |                |                    |                          |                    |                                                   |
| <b>Grundschule Keune</b>                                                  |                |                    |                          |                    |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00           | 50.000,00          |                          | 0,00               | -50.000,00                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>    | <b>50.000,00</b>   |                          | <b>0,00</b>        | <b>-50.000,00</b>                                 |
| 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                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>    | <b>157.000,00</b>  |                          | <b>336.273,58</b>  | <b>179.273,58</b>                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>0,00</b>    | <b>-107.000,00</b> |                          | <b>-336.273,58</b> | <b>-229.273,58</b>                                |
| <b>Maßnahme: I-21102-9993</b>                                             |                |                    |                          |                    |                                                   |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>          |                |                    |                          |                    |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>        |                          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                       |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                           |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>512,74</b>  | <b>2.000,00</b>    |                          | <b>794,85</b>      | <b>-1.205,15</b>                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-512,74</b> | <b>-2.000,00</b>   |                          | <b>-794,85</b>     | <b>1.205,15</b>                                   |





# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis          |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis       | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017              | 2018             |                               | 2018           |                                                                 |
|                                                                           | in Euro           |                  |                               |                |                                                                 |
|                                                                           | 1                 | 2                |                               | 3              | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-21102-0004</b>                                             |                   |                  |                               |                |                                                                 |
| <b>Grundschule Nordstadt</b>                                              |                   |                  |                               |                |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00              | 0,00             |                               | 0,00           | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>29.434,71</b>  | <b>3.464,36</b>  |                               | <b>0,00</b>    | <b>-3.464,36</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-29.434,71</b> | <b>-3.464,36</b> |                               | <b>0,00</b>    | <b>3.464,36</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-21102-9994</b>                                             |                   |                  |                               |                |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>      |                   |                  |                               |                |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>544,13</b>     | <b>3.000,00</b>  |                               | <b>607,78</b>  | <b>-2.392,22</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-544,13</b>    | <b>-3.000,00</b> |                               | <b>-607,78</b> | <b>2.392,22</b>                                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                      | Ergebnis  |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                     | 2017      | 2018       |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                                     | in Euro   |            |                               |           |                                                                 |
|                                                                                     | 1         | 2          |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-21601-9990</b>                                                       |           |            |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)</b> |           |            |                               |           |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         | 0,00      | 39.240,00  |                               | 39.240,00 | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | 4.871,03  | 62.644,17  |                               | 18.933,27 | -43.710,90                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                     | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                  | Ergebnis   |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017       | 2018      |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                                                 | in Euro    |           |                               |           |                                                                 |
|                                                                                                 | 1          | 2         |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-21602-0001</b>                                                                   |            |           |                               |           |                                                                 |
| <b>Gutenberg Oberschule</b>                                                                     |            |           |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 0,00       | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 5.042,63   | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | -5.042,63  | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>Maßnahme: I-21602-0002</b>                                                                   |            |           |                               |           |                                                                 |
| <b>Gutenberg Oberschule - Turnhalle</b>                                                         |            |           |                               |           |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 0,00       | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 0,00       | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 75.039,59  | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | -75.039,59 | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>Maßnahme: I-21602-9990</b>                                                                   |            |           |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)</b>             |            |           |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 0,00       | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                 | 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                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 1.040,30   | 3.000,00  |                               | 1.796,05  | -1.203,95                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |      | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018 |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |      |                               |          |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2    |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-24201-9991</b>                                             |          |      |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>    |          |      |                               |          |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 794,82   | 0,00 |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 794,82   | 0,00 |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |      | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018 |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |      |                               |          |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2    |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-24201-9995</b>                                             |          |      |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule</b>       |          |      |                               |          |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 4.910,21 | 0,00 |                               | 1.639,25 | 1.639,25                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 4.910,21 | 0,00 |                               | 1.639,25 | 1.639,25                                                        |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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 |             | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis    | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|--------------------------|-------------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018        | 2018                     | 2018        |                                                   |
|                                                                           | in Euro  |             |                          |             |                                                   |
|                                                                           | 1        | 2           | 3                        | 4           |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-24301-0001</b>                                             |          |             |                          |             |                                                   |
| <b>Zuwendungen an freie Schulträger</b>                                   |          |             |                          |             |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 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 |                                                   |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 283.300,00  | 108.596,60               | -174.703,40 |                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017     | 2018        |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                | in Euro  |             |                               |            |                                                                 |
|                                                                | 1        | 2           |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-25202-0001</b>                                  |          |             |                               |            |                                                                 |
| <b>Brandenburgisches Textilmuseum</b>                          |          |             |                               |            |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00     | 0,00        |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 0,00     | 0,00        |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 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                                                     |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 0,00     | 202.145,02  |                               | 61.458,32  | -140.686,70                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | 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 |      | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|------|--------------------------|----------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018 |                          | 2018     |                                                   |
|                                                                           | in Euro  |      |                          |          |                                                   |
|                                                                           | 1        | 2    |                          | 3        | 4                                                 |
| <b>Maßnahme: I-27201-0001<br/>Ausstattung Bibliothek</b>                  |          |      |                          |          |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00 |                          | 0,00     | 0,00                                              |
| 11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen  | 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                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 398,65   | 0,00 |                          | 201,44   | 201,44                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018      |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |           |                               |           |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2         |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-35101-9990</b>                                             |          |           |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                              |          |           |                               |           |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00     | 397,48    |                               | 397,48    | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 841,08   | 2.797,48  |                               | 2.797,48  | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis         |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017             | 2018             |                               | 2018        |                                                                 |
|                                                                           | in Euro          |                  |                               |             |                                                                 |
|                                                                           | 1                | 2                |                               | 3           | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36201-9990</b>                                             |                  |                  |                               |             |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</b>                              |                  |                  |                               |             |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 1.348,57         | 0,00             |                               | 0,00        | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.348,57</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.147,87</b>  | <b>1.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b> | <b>-1.000,00</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-1.799,30</b> | <b>-1.000,00</b> |                               | <b>0,00</b> | <b>1.000,00</b>                                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                 | Ergebnis  |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                | 2017      | 2018      |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                                                | in Euro   |           |                               |          |                                                                 |
|                                                                                                | 1         | 2         |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36501-9991</b>                                                                  |           |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf</b>                       |           |           |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | 0,00      | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten<br>und Gebäuden | 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                                                       |
| 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                      | 3.259,63  | 2.200,00  |                               | 372,02   | -1.827,98                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                   | 3.259,63  | 3.200,00  |                               | 372,02   | -2.827,98                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                | -3.259,63 | -3.200,00 |                               | -372,02  | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                            | Ergebnis   |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis<br>2018 | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                           | 2017       | 2018       |                               |                  |                                                                 |
|                                                                                           | in Euro    |            |                               |                  |                                                                 |
|                                                                                           | 1          | 2          | 3                             | 4                |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-36501-9992</b>                                                             |            |            |                               |                  |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"</b> |            |            |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                               | 209,00     | 438,95     | 438,95                        | 0,00             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | 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        |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | 10.955,68  | 10.592,58  | 35.808,64                     | 25.216,06        |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis  |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017      | 2018      |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                           | in Euro   |           |                               |           |                                                                 |
|                                                                           | 1         | 2         |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36501-9993</b>                                             |           |           |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"</b>          |           |           |                               |           |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 38.904,08 | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 46.801,88 | 9.295,34  |                               | 4.126,61  | -5.168,73                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                               | Ergebnis  |                                       | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                              | 2017      | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 | 2018      |                                                                 |
|                                                                                                              | in Euro   |                                       |           |                                                                 |
|                                                                                                              | 1         | 2                                     | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36501-9994</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte</b> |           |                                       |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | 0,00      | 0,00                                  | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                              | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                 | 9.153,09  | 5.200,00                              | 3.031,11  | -2.168,89                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                              | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                     | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                    | 2017     | 2018      |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                                                    | in Euro  |           |                               |           |                                                                 |
|                                                                                                    | 1        | 2         |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36501-9996</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"</b> |          |           |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                       | 0,00     | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                    | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                       | 330,03   | 5.764,60  |                               | 2.858,85  | -2.905,75                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                    | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis          |                                       | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017              | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 | 2018             |                                                                 |
|                                                                           | in Euro           |                                       |                  |                                                                 |
|                                                                           | 1                 | 2                                     | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-0001</b>                                             |                   |                                       |                  |                                                                 |
| <b>Kita Regenbogen Noßdorf</b>                                            |                   |                                       |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00              | 77.653,69                             | 77.653,69        | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>77.653,69</b>                      | <b>77.653,69</b> | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>16.086,04</b>  | <b>98.373,64</b>                      | <b>22.864,84</b> | <b>-75.508,80</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-16.086,04</b> | <b>-20.719,95</b>                     | <b>54.788,85</b> | <b>75.508,80</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-36502-9991</b>                                             |                   |                                       |                  |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf</b>  |                   |                                       |                  |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>3.000,00</b>                       | <b>1.111,10</b>  | <b>-1.888,90</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>-3.000,00</b>                      | <b>-1.111,10</b> | <b>1.888,90</b>                                                 |





# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                  | Ergebnis           |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017               | 2018              |                               | 2018               |                                                                 |
|                                                                                                 | in Euro            |                   |                               |                    |                                                                 |
|                                                                                                 | 1                  | 2                 |                               | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-0002</b>                                                                   |                    |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Kita Waldhaus &amp; Hort Pfiffikus Keune</b>                                                 |                    |                   |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 609.388,63         | 0,00              |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>609.388,63</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>805.768,67</b>  | <b>18.256,92</b>  |                               | <b>128.140,38</b>  | <b>109.883,46</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-196.380,04</b> | <b>-18.256,92</b> |                               | <b>-128.140,38</b> | <b>-109.883,46</b>                                              |
| <b>Maßnahme: I-36502-9992</b>                                                                   |                    |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"</b>       |                    |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 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                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>8.649,63</b>    | <b>6.000,00</b>   |                               | <b>2.150,06</b>    | <b>-3.849,94</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-8.649,63</b>   | <b>-6.000,00</b>  |                               | <b>-2.150,06</b>   | <b>3.849,94</b>                                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                    | Ergebnis    |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   | 2017        | 2018       |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                                                   | in Euro     |            |                               |            |                                                                 |
|                                                                                                   | 1           | 2          |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-0003</b><br><b>Kita Kinderland</b>                                           |             |            |                               |            |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                       | 190.460,10  | 0,00       |                               | 190.079,08 | 190.079,08                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      | 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      | 396.039,85  | 75.114,00  |                               | 79.062,36  | 3.948,36                                                        |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                   | -205.579,75 | -75.114,00 |                               | 111.016,72 | 186.130,72                                                      |
| <b>Maßnahme: I-36502-9993</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"</b> |             |            |                               |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      | 0,00        | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                   | 2.204,01    | 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                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                      | 2.204,01    | 6.000,00   |                               | 748,18     | -5.251,82                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                   | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze              | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                             | 2017     | 2018      |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                             | in Euro  |           |                               |          |                                                                 |
|                                                                             | 1        | 2         |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-9994</b>                                               |          |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte</b> |          |           |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                | 0,00     | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen             | 0,00     | 3.000,00  |                               | 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                | 0,00     | 3.000,00  |                               | 978,53   | -2.021,47                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                             | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018      |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |           |                               |           |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2         |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-9996</b>                                             |          |           |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"</b>         |          |           |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00      |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 0,00     | 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 3.000,00  |                               | 1.422,61  | -1.577,39                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis  |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017      | 2018      |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                | in Euro   |           |                               |          |                                                                 |
|                                                                | 1         | 2         |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-0007</b>                                  |           |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Kita Friedrich Fröbel</b>                                   |           |           |                               |          |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00      | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 0,00      | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 6.904,31  | 5.000,00  |                               | 0,00     | -5.000,00                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis |      | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|----------|------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017     | 2018 |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                | in Euro  |      |                               |           |                                                                 |
|                                                                | 1        | 2    |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36502-0008</b>                                  |          |      |                               |           |                                                                 |
| <b>Evangelische Integrationskindertagesstätte</b>              |          |      |                               |           |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00     | 0,00 |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 0,00     | 0,00 |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 0,00     | 0,00 |                               | 7.487,48  | 7.487,48                                                        |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis  |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017      | 2018      |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                           | in Euro   |           |                               |          |                                                                 |
|                                                                           | 1         | 2         |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36601-9992</b>                                             |           |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf</b>     |           |           |                               |          |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00      | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00      | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 1.275,31  | 3.800,00  |                               | 999,01   | -2.800,99                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                                 | Ergebnis         |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                | 2017             | 2018             |                               | 2018             |                                                                 |
|                                                                                                                | in Euro          |                  |                               |                  |                                                                 |
|                                                                                                                | 1                | 2                |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-36602-0003</b><br><b>Kinder- und Jugendzentrum</b>                                              |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                    | 0,00             | 0,00             |                               | 45.000,00        | 45.000,00                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                               | <b>45.000,00</b> | <b>45.000,00</b>                                                |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                             | 0,00             | 0,00             |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                               | <b>45.000,00</b> | <b>45.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-36602-9991</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit</b> |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                                                | 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                   | <b>1.095,03</b>  | <b>1.000,00</b>  |                               | <b>1.194,76</b>  | <b>194,76</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                                | <b>-1.095,03</b> | <b>-1.000,00</b> |                               | <b>-1.194,76</b> | <b>-194,76</b>                                                  |





**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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis                      |           | Ergebnis                                                        |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                                           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz |           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |           |
|                                                                           | 2017                          | 2018      | 2018                                                            |           |
| in Euro                                                                   |                               |           |                                                                 |           |
|                                                                           | 1                             | 2         | 3                                                               | 4         |
| <b>Maßnahme: I-42501-9992</b>                                             |                               |           |                                                                 |           |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle</b>               |                               |           |                                                                 |           |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00                          | 0,00      | 0,00                                                            | 0,00      |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 521,00                        | 2.500,00  | 0,00                                                            | -2.500,00 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018      |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |           |                               |          |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2         |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-42501-9993</b>                                             |          |           |                               |          |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad</b>                    |          |           |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00      |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 0,00     | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 5.000,00  |                               | 483,63   | -4.516,37                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                  | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017             | 2018              |                               | 2018               |                                                                 |
|                                                                                                 | in Euro          |                   |                               |                    |                                                                 |
|                                                                                                 | 1                | 2                 |                               | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-42502-0003</b>                                                                   |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Rad- und Reitstadion</b>                                                                     |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00             | 60.000,00         |                               | 10.000,00          | -50.000,00                                                      |
| 78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                                      | 0,00             | 60.000,00         |                               | 10.000,00          | -50.000,00                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>60.000,00</b>  |                               | <b>10.000,00</b>   | <b>-50.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>0,00</b>      | <b>-60.000,00</b> |                               | <b>-10.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-42502-0004</b>                                                                   |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Turnhalle Groß Bademeusel</b>                                                                |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 0,00             | 150.000,00        |                               | 0,00               | -150.000,00                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>150.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>        | <b>-150.000,00</b>                                              |
| 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>200.000,00</b> |                               | <b>200.720,65</b>  | <b>720,65</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>0,00</b>      | <b>-50.000,00</b> |                               | <b>-200.720,65</b> | <b>-150.720,65</b>                                              |
| <b>Maßnahme: I-42502-0006</b>                                                                   |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>verpachtete Sportstätten</b>                                                                 |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>7.066,64</b>   |                               | <b>15.000,00</b>   | <b>7.933,36</b>                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>0,00</b>      | <b>-7.066,64</b>  |                               | <b>-15.000,00</b>  | <b>-7.933,36</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-42502-9991</b>                                                                   |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten</b>                                     |                  |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>6.842,89</b>  | <b>2.000,00</b>   |                               | <b>4.584,42</b>    | <b>2.584,42</b>                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-6.842,89</b> | <b>-2.000,00</b>  |                               | <b>-4.584,42</b>   | <b>-2.584,42</b>                                                |



# 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          |                      | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017              | 2018                 | 2018                     | 2018              |                                                   |
|                                                                           | in Euro           |                      |                          |                   |                                                   |
|                                                                           | 1                 | 2                    | 3                        | 4                 |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-42502-0001</b>                                             |                   |                      |                          |                   |                                                   |
| <b>Schwimmhalle</b>                                                       |                   |                      |                          |                   |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00              | 895.900,00           |                          | 264.191,03        | -631.708,97                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>895.900,00</b>    |                          | <b>264.191,03</b> | <b>-631.708,97</b>                                |
| 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                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>47.133,20</b>  | <b>2.247.917,59</b>  |                          | <b>333.649,52</b> | <b>-1.914.268,07</b>                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-47.133,20</b> | <b>-1.352.017,59</b> |                          | <b>-69.458,49</b> | <b>1.282.559,10</b>                               |
| <b>Maßnahme: I-42502-9992</b>                                             |                   |                      |                          |                   |                                                   |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle</b>               |                   |                      |                          |                   |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          |                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                       |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>858,24</b>     | <b>2.000,00</b>      |                          | <b>0,00</b>       | <b>-2.000,00</b>                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-858,24</b>    | <b>-2.000,00</b>     |                          | <b>0,00</b>       | <b>2.000,00</b>                                   |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                          | Ergebnis   |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                         | 2017       | 2018       |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                                         | in Euro    |            |                               |          |                                                                 |
|                                                                                         | 1          | 2          |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-42502-0002</b><br><b>Freibad</b>                                         |            |            |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | 0,00       | 19.000,00  |                               | 0,00     | -19.000,00                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                         | 0,00       | -19.000,00 |                               | 0,00     | 19.000,00                                                       |
| <b>Maßnahme: I-42502-9993</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad</b> |            |            |                               |          |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | 0,00       | 0,00       |                               | 0,00     | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                         | 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | 10.600,33  | 15.000,00  |                               | 318,49   | -14.681,51                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                         | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis         |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis        | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017             | 2018             |                               | 2018            |                                                                 |
|                                                                           | in Euro          |                  |                               |                 |                                                                 |
|                                                                           | 1                | 2                |                               | 3               | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0001</b>                                             |                  |                  |                               |                 |                                                                 |
| <b>Sanierungsgebiet Nordstadt</b>                                         |                  |                  |                               |                 |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>28.440,00</b> | <b>5.445,00</b>  |                               | <b>5.445,00</b> | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>28.440,00</b> | <b>14.829,99</b> |                               | <b>5.445,00</b> | <b>-9.384,99</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>-9.384,99</b> |                               | <b>0,00</b>     | <b>9.384,99</b>                                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis  |          | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017      | 2018     |                               | 2018     |                                                                 |
|                                                                | in Euro   |          |                               |          |                                                                 |
|                                                                | 1         | 2        |                               | 3        | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0002</b>                                  |           |          |                               |          |                                                                 |
| <b>Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt</b>                   |           |          |                               |          |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 14.886,20 | 4.424,00 |                               | 4.424,00 | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 23.818,52 | 4.424,00 |                               | 4.424,00 | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis          |                                       | Ergebnis<br>2018  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017              | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 |                   |                                                                 |
|                                                                           | in Euro           |                                       |                   |                                                                 |
|                                                                           | 1                 | 2                                     | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0003</b>                                             |                   |                                       |                   |                                                                 |
| <b>Teilprogramm Aufwertung</b>                                            |                   |                                       |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 7.255,69          | 8.837,18                              | 183.837,18        | 175.000,00                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>7.255,69</b>   | <b>8.837,18</b>                       | <b>183.837,18</b> | <b>175.000,00</b>                                               |
| 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                                                     |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>44.253,52</b>  | <b>253.837,18</b>                     | <b>42.141,13</b>  | <b>-211.696,05</b>                                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-36.997,83</b> | <b>-245.000,00</b>                    | <b>141.696,05</b> | <b>386.696,05</b>                                               |





# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis   |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017       | 2018        |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                | in Euro    |             |                               |            |                                                                 |
|                                                                | 1          | 2           |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0004</b>                                  |            |             |                               |            |                                                                 |
| <b>Teilprogramm Rückbau</b>                                    |            |             |                               |            |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 170.000,00 | 41.550,00   |                               | 180.000,00 | 138.450,00                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 151.714,00 | 221.550,00  |                               | 249.836,00 | 28.286,00                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis           |                                       | Ergebnis<br>2018   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017               | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 |                    |                                                                 |
|                                                                           | in Euro            |                                       |                    |                                                                 |
|                                                                           | 1                  | 2                                     | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0005</b>                                             |                    |                                       |                    |                                                                 |
| <b>Maßnahmen der sozialen Stadt</b>                                       |                    |                                       |                    |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>307.000,00</b>  | <b>104.271,29</b>                     | <b>245.094,05</b>  | <b>140.822,76</b>                                               |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>516.500,39</b>  | <b>342.071,29</b>                     | <b>508.094,05</b>  | <b>166.022,76</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-209.500,39</b> | <b>-237.800,00</b>                    | <b>-263.000,00</b> | <b>-25.200,00</b>                                               |



# Teilfinanzrechnung 2018

51.1.01.700

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

|                        |                    |                                               |
|------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Produktbereich:</b> | <b>51</b>          | Räumliche Planung und Entwicklung             |
| <b>Produktgruppe:</b>  | <b>51.1</b>        | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| <b>Produkt:</b>        | <b>51.1.01</b>     | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| <b>Leistung:</b>       | <b>51.1.01.700</b> | Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren             |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis           |                                       | Ergebnis<br>2018  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017               | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 |                   |                                                                 |
|                                                                           | in Euro            |                                       |                   |                                                                 |
|                                                                           | 1                  | 2                                     | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0006</b>                                             |                    |                                       |                   |                                                                 |
| <b>Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren</b>                                  |                    |                                       |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 48.799,32          | 0,00                                  | 31.252,51         | 31.252,51                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>48.799,32</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>31.252,51</b>  | <b>31.252,51</b>                                                |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>480.671,78</b>  | <b>10.484,62</b>                      | <b>82.891,64</b>  | <b>72.407,02</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-431.872,46</b> | <b>-10.484,62</b>                     | <b>-51.639,13</b> | <b>-41.154,51</b>                                               |



# Teilfinanzrechnung 2018

51.1.01.800

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis           |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis       | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017               | 2018        |                               | 2018           |                                                                 |
|                                                                | in Euro            |             |                               |                |                                                                 |
|                                                                | 1                  | 2           |                               | 3              | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-51101-0008</b>                                  |                    |             |                               |                |                                                                 |
| <b>Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb</b>            |                    |             |                               |                |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>354,03</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00               | 0,00        | 0,00                          | 0,00           | 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>100.354,03</b>  | <b>0,00</b> | <b>446,06</b>                 | <b>446,06</b>  | <b>446,06</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-100.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-446,06</b>                | <b>-446,06</b> | <b>-446,06</b>                                                  |



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



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis          |                    | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017              | 2018               |                               | 2018               |                                                                 |
|                                                                | in Euro           |                    |                               |                    |                                                                 |
|                                                                | 1                 | 2                  |                               | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0001</b><br><b>Gubener Straße</b>         |                   |                    |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                          |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>746,10</b>     | <b>101.200,00</b>  |                               | <b>254,34</b>      | <b>-100.945,66</b>                                              |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>13.498,56</b>  | <b>408.501,44</b>  |                               | <b>363.446,60</b>  | <b>-45.054,84</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-12.752,46</b> | <b>-307.301,44</b> |                               | <b>-363.192,26</b> | <b>-55.890,82</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0002</b><br><b>Keunescher Kirchweg</b>    |                   |                    |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>34.445,23</b>  | <b>47.000,00</b>   |                               | <b>43.078,25</b>   | <b>-3.921,75</b>                                                |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>39.650,92</b>  | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-5.205,69</b>  | <b>47.000,00</b>   |                               | <b>43.078,25</b>   | <b>-3.921,75</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0003</b><br><b>Brigittenweg</b>           |                   |                    |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                          |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>960,00</b>     | <b>0,00</b>        |                               | <b>960,00</b>      | <b>960,00</b>                                                   |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00              | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>960,00</b>     | <b>0,00</b>        |                               | <b>960,00</b>      | <b>960,00</b>                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0005</b><br><b>Weißagker Weg</b>          |                   |                    |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>534,85</b>     | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00              | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>534,85</b>     | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis         |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis        | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017             | 2018             |                               | 2018            |                                                                 |
|                                                                           | in Euro          |                  |                               |                 |                                                                 |
|                                                                           | 1                | 2                |                               | 3               | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0006</b><br><b>Euloer Straße</b>                     |                  |                  |                               |                 |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>17.592,28</b> | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>      | <b>2.993,74</b>  |                               | <b>0,00</b>     | <b>-2.993,74</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>17.592,28</b> | <b>-2.993,74</b> |                               | <b>0,00</b>     | <b>2.993,74</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0008</b><br><b>Akazienstraße</b>                     |                  |                  |                               |                 |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>      | <b>2.021,23</b>  |                               | <b>2.021,23</b> | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>      | <b>2.021,23</b>  |                               | <b>0,00</b>     | <b>-2.021,23</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                               | <b>2.021,23</b> | <b>2.021,23</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0009</b><br><b>Schwalbenstraße</b>                   |                  |                  |                               |                 |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.501,63</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00             | 0,00             |                               | 0,00            | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>2.501,63</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>Maßnahme: I-54001-0010</b><br><b>Märkische Straße</b>                  |                  |                  |                               |                 |                                                                 |
| 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                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>11.846,43</b> | <b>0,00</b>      |                               | <b>3.139,29</b> | <b>3.139,29</b>                                                 |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>12.978,42</b> | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-1.131,99</b> | <b>0,00</b>      |                               | <b>3.139,29</b> | <b>3.139,29</b>                                                 |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze  | Ergebnis        |             | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis        | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|
|                                                              | 2017            | 2018        | 2018                     | 2018            |                                                   |
|                                                              | in Euro         |             |                          |                 |                                                   |
|                                                              | 1               | 2           | 3                        | 4               |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0011</b>                                |                 |             |                          |                 |                                                   |
| <b>Am Busch</b>                                              |                 |             |                          |                 |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                  | 40,00           | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten   | 2.835,07        | 0,00        | 0,00                     | 865,00          | 865,00                                            |
| <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>               | 2.835,07        | 0,00        | 0,00                     | 865,00          | 865,00                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>2.875,07</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>865,00</b>   | <b>865,00</b>                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.875,07</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>865,00</b>   | <b>865,00</b>                                     |
| <b>Maßnahme: I-54001-0012</b>                                |                 |             |                          |                 |                                                   |
| <b>W.-A.-Mozart-Straße</b>                                   |                 |             |                          |                 |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                  | 0,00            | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten   | 220,00          | 0,00        | 0,00                     | 214,00          | 214,00                                            |
| <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>               | 220,00          | 0,00        | 0,00                     | 214,00          | 214,00                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>220,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>214,00</b>   | <b>214,00</b>                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>220,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>214,00</b>   | <b>214,00</b>                                     |
| <b>Maßnahme: I-54001-0014</b>                                |                 |             |                          |                 |                                                   |
| <b>Am Wehr</b>                                               |                 |             |                          |                 |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                  | 401,67          | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten   | 2.448,58        | 0,00        | 0,00                     | 1.000,00        | 1.000,00                                          |
| <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>               | 2.448,58        | 0,00        | 0,00                     | 1.000,00        | 1.000,00                                          |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>2.850,25</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>1.000,00</b> | <b>1.000,00</b>                                   |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.850,25</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>1.000,00</b> | <b>1.000,00</b>                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0016</b>                                |                 |             |                          |                 |                                                   |
| <b>Kleine Spremberger Straße</b>                             |                 |             |                          |                 |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                  | 0,00            | 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            | 0,00                                              |
| <i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>               | 1.635,84        | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1.635,84</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00        | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.635,84</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |





# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis         |                    | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017             | 2018               |                               | 2018               |                                                                 |
|                                                                | in Euro          |                    |                               |                    |                                                                 |
|                                                                | 1                | 2                  |                               | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0019</b><br><b>Pestallozziplatz</b>       |                  |                    |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>72.100,00</b>   |                               | <b>0,00</b>        | <b>-72.100,00</b>                                               |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>8.454,60</b>  | <b>265.022,82</b>  |                               | <b>224.103,67</b>  | <b>-40.919,15</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-8.454,60</b> | <b>-192.922,82</b> |                               | <b>-224.103,67</b> | <b>-31.180,85</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0023</b><br><b>Wilhelm-Busch-Straße</b>   |                  |                    |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00             | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 0,00               |                               | 278,76             | 278,76                                                          |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00             | 0,00               |                               | 278,76             | 278,76                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>278,76</b>      | <b>278,76</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>-278,76</b>     | <b>-278,76</b>                                                  |
| <b>Maßnahme: I-54001-0024</b><br><b>Andreas-Hofer-Straße</b>   |                  |                    |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 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                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.800,00</b>  | <b>0,00</b>        |                               | <b>1.716,62</b>    | <b>1.716,62</b>                                                 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>1.800,00</b>  | <b>0,00</b>        |                               | <b>1.716,62</b>    | <b>1.716,62</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0025</b><br><b>Neundorfer Weg</b>         |                  |                    |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00             | 0,00               |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 0,00               |                               | 234,44             | 234,44                                                          |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00             | 0,00               |                               | 234,44             | 234,44                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>234,44</b>      | <b>234,44</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |                               | <b>-234,44</b>     | <b>-234,44</b>                                                  |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis                                                  |                 | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis        | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|
|                                                             | 2017                                                      | 2018            | 2018                     | 2018            | 2018                                              |
|                                                             | in Euro                                                   |                 |                          |                 |                                                   |
|                                                             | 1                                                         | 2               | 3                        | 4               |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0026</b>                               |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| <b>    Marienweg</b>                                        |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| 01                                                          | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                  | 0,00            | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| 02                                                          | + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten   | 0,00            | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>08</b>                                                   | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| 09                                                          | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00                     | 229,37          | 229,37                                            |
|                                                             | 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                | 0,00            | 0,00                     | 229,37          | 229,37                                            |
| <b>16</b>                                                   | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>229,37</b>   | <b>229,37</b>                                     |
| <b>17</b>                                                   | <b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>-229,37</b>  | <b>-229,37</b>                                    |
| <b>Maßnahme: I-54001-0028</b>                               |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| <b>    Hohensalzaer Straße</b>                              |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| 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                                          |
| <b>08</b>                                                   | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1.642,28</b> | <b>0,00</b>              | <b>4.834,93</b> | <b>4.834,93</b>                                   |
| 09                                                          | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16</b>                                                   | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17</b>                                                   | <b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.642,28</b> | <b>0,00</b>              | <b>4.834,93</b> | <b>4.834,93</b>                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0029</b>                               |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| <b>    Wendenstraße</b>                                     |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| 01                                                          | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                  | 0,00            | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| 02                                                          | + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten   | 1.980,00        | 0,00                     | 808,82          | 808,82                                            |
|                                                             | 68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte                   | 1.980,00        | 0,00                     | 808,82          | 808,82                                            |
| <b>08</b>                                                   | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>1.980,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>808,82</b>   | <b>808,82</b>                                     |
| 09                                                          | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16</b>                                                   | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17</b>                                                   | <b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.980,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>808,82</b>   | <b>808,82</b>                                     |
| <b>Maßnahme: I-54001-0030</b>                               |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| <b>    Grüner Weg</b>                                       |                                                           |                 |                          |                 |                                                   |
| 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                                            |
| <b>08</b>                                                   | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>799,82</b>   | <b>0,00</b>              | <b>497,87</b>   | <b>497,87</b>                                     |
| 09                                                          | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                           | 0,00            | 0,00                     | 0,00            | 0,00                                              |
| <b>16</b>                                                   | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17</b>                                                   | <b>= Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>              | <b>799,82</b>   | <b>0,00</b>              | <b>497,87</b>   | <b>497,87</b>                                     |



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



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis          |             | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis<br>2018 | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017              | 2018        |                               |                  |                                                                 |
|                                                                           | in Euro           |             |                               |                  |                                                                 |
|                                                                           | 1                 | 2           | 3                             | 4                |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0043</b>                                             |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| <b>Querweg</b>                                                            |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| 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         |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.020,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>1.519,43</b>               | <b>1.519,43</b>  |                                                                 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00        | 0,00                          | 0,00             |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>1.020,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>1.519,43</b>               | <b>1.519,43</b>  |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0044</b>                                             |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| <b>Oberstraße</b>                                                         |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| 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        |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.444,31</b>   | <b>0,00</b> | <b>24.161,91</b>              | <b>24.161,91</b> |                                                                 |
| 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           |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>27.801,59</b>  | <b>0,00</b> | <b>476,00</b>                 | <b>476,00</b>    |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-24.357,28</b> | <b>0,00</b> | <b>23.685,91</b>              | <b>23.685,91</b> |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0045</b>                                             |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| <b>Eisenbahnstraße</b>                                                    |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| 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             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>142,29</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00        | 0,00                          | 0,00             |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>142,29</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0047</b>                                             |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| <b>Bahnübergang - Badestraße</b>                                          |                   |             |                               |                  |                                                                 |
| 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             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.701,33</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00        | 0,00                          | 0,00             |                                                                 |
| 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             |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.276,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>425,33</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze               | Ergebnis          |             | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis     | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017              | 2018        |                          | 2018         |                                                   |
|                                                                           | in Euro           |             |                          |              |                                                   |
|                                                                           | 1                 | 2           |                          | 3            | 4                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0048</b>                                             |                   |             |                          |              |                                                   |
| <b>Bahnübergang - Mauerstraße</b>                                         |                   |             |                          |              |                                                   |
| 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                                              |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.787,26</b>   | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00        |                          | 0,00         | 0,00                                              |
| 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                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.840,44</b>   | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>946,82</b>     | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Maßnahme: I-54001-0049</b>                                             |                   |             |                          |              |                                                   |
| <b>Bahnübergang - Wehrinselstraße</b>                                     |                   |             |                          |              |                                                   |
| 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                                              |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.701,33</b>   | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00        |                          | 0,00         | 0,00                                              |
| 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                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.276,00</b>   | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>425,33</b>     | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Maßnahme: I-54001-0052</b>                                             |                   |             |                          |              |                                                   |
| <b>Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)</b>                                   |                   |             |                          |              |                                                   |
| 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                                              |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>31.565,64</b>  | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| 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                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>51.174,42</b>  | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-19.608,78</b> | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>Maßnahme: I-54001-0054</b>                                             |                   |             |                          |              |                                                   |
| <b>Kegeldamm</b>                                                          |                   |             |                          |              |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00              | 0,00        |                          | 0,00         | 0,00                                              |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten                | 0,00              | 0,00        |                          | 36,45        | 36,45                                             |
| 68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte                                   | 0,00              | 0,00        |                          | 36,45        | 36,45                                             |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |                          | <b>36,45</b> | <b>36,45</b>                                      |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00        |                          | 0,00         | 0,00                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |                          | <b>36,45</b> | <b>36,45</b>                                      |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017             | 2018              |                               | 2018              |                                                                 |
|                                                                | in Euro          |                   |                               |                   |                                                                 |
|                                                                | 1                | 2                 |                               | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0055</b><br><b>Skurumer Straße</b>        |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>127.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>       | <b>-127.000,00</b>                                              |
| 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                                                     |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>9.762,36</b>  | <b>168.237,64</b> |                               | <b>31.971,64</b>  | <b>-136.266,00</b>                                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-9.762,36</b> | <b>-41.237,64</b> |                               | <b>-31.971,64</b> | <b>9.266,00</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0056</b><br><b>Südstraße</b>              |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 743,67            |                               | 0,00              | -743,67                                                         |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00             | 743,67            |                               | 0,00              | -743,67                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>743,67</b>     |                               | <b>0,00</b>       | <b>-743,67</b>                                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>-743,67</b>    |                               | <b>0,00</b>       | <b>743,67</b>                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0057</b><br><b>Erikaweg</b>               |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>40.948,01</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>6.547,48</b>   | <b>6.547,48</b>                                                 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>40.948,01</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>6.547,48</b>   | <b>6.547,48</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0058</b><br><b>Simmersdorfer Straße</b>   |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 1.302,51          |                               | 0,00              | -1.302,51                                                       |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00             | 1.302,51          |                               | 0,00              | -1.302,51                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>1.302,51</b>   |                               | <b>0,00</b>       | <b>-1.302,51</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>-1.302,51</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>1.302,51</b>                                                 |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis          |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017              | 2018              |                               | 2018               |                                                                 |
|                                                                | in Euro           |                   |                               |                    |                                                                 |
|                                                                | 1                 | 2                 |                               | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0059</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Kreuzschenkenstraße</b>                                     |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00               | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00              | 2.233,19          |                               | 0,00               | -2.233,19                                                       |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00              | 2.233,19          |                               | 0,00               | -2.233,19                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>2.233,19</b>   |                               | <b>0,00</b>        | <b>-2.233,19</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>       | <b>-2.233,19</b>  |                               | <b>0,00</b>        | <b>2.233,19</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0060</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Hederichweg</b>                                             |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>11.427,11</b>  | <b>62.000,00</b>  |                               | <b>93.922,08</b>   | <b>31.922,08</b>                                                |
| 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>108.808,43</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>428,40</b>      | <b>428,40</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-97.381,32</b> | <b>62.000,00</b>  |                               | <b>93.493,68</b>   | <b>31.493,68</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0061</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Wacholderweg</b>                                            |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>47.695,65</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>4.123,21</b>    | <b>4.123,21</b>                                                 |
| 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>14.645,57</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>120,84</b>      | <b>120,84</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>33.050,08</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>4.002,37</b>    | <b>4.002,37</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0062</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Am Hirschsprung</b>                                         |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>19.919,19</b>  | <b>122.500,00</b> |                               | <b>806,65</b>      | <b>-121.693,35</b>                                              |
| 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>46.273,72</b>  | <b>203.809,06</b> |                               | <b>211.217,76</b>  | <b>7.408,70</b>                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-26.354,53</b> | <b>-81.309,06</b> |                               | <b>-210.411,11</b> | <b>-129.102,05</b>                                              |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis         |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017             | 2018             |                               | 2018             |                                                                 |
|                                                                | in Euro          |                  |                               |                  |                                                                 |
|                                                                | 1                | 2                |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0063<br/>Lindnersweg</b>                  |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>16.132,42</b> | <b>0,00</b>      |                               | <b>57.902,83</b> | <b>57.902,83</b>                                                |
| 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                                                           |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>9.925,56</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>46,41</b>     | <b>46,41</b>                                                    |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>6.206,86</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>57.856,42</b> | <b>57.856,42</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0064<br/>Friesenstraße</b>                |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.332,68</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>48.734,69</b> | <b>48.734,69</b>                                                |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>8.576,20</b>  | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-7.243,52</b> | <b>0,00</b>      |                               | <b>48.734,69</b> | <b>48.734,69</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0065<br/>Margaretenweg</b>                |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>251,09</b>    | <b>19.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>      | <b>-19.000,00</b>                                               |
| 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                                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.816,56</b>  | <b>3.400,00</b>  |                               | <b>3.772,36</b>  | <b>372,36</b>                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-1.565,47</b> | <b>15.600,00</b> |                               | <b>-3.772,36</b> | <b>-19.372,36</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0066<br/>Heideweg</b>                     |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>383,78</b>    | <b>57.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>      | <b>-57.000,00</b>                                               |
| 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                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>3.988,04</b>  | <b>7.000,00</b>  |                               | <b>8.580,31</b>  | <b>1.580,31</b>                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-3.604,26</b> | <b>50.000,00</b> |                               | <b>-8.580,31</b> | <b>-58.580,31</b>                                               |





# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017             | 2018              |                               | 2018             |                                                                 |
|                                                                | in Euro          |                   |                               |                  |                                                                 |
|                                                                | 1                | 2                 |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0067</b><br><b>Feldstraße</b>             |                  |                   |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>17.095,71</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>52.667,58</b> | <b>52.667,58</b>                                                |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>5.159,32</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>11.936,39</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>52.667,58</b> | <b>52.667,58</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0068</b><br><b>Kleine Feldstraße</b>      |                  |                   |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>4.091,36</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>17.913,87</b> | <b>17.913,87</b>                                                |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.980,86</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>2.110,50</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>17.913,87</b> | <b>17.913,87</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0070</b><br><b>Otto-Nagel-Straße</b>      |                  |                   |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 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                                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.380,00</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>1.951,25</b>  | <b>1.951,25</b>                                                 |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>1.380,00</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>1.951,25</b>  | <b>1.951,25</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0072</b><br><b>Blumenstraße</b>           |                  |                   |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>158.484,62</b> |                               | <b>12.999,22</b> | <b>-145.485,40</b>                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>158.484,62</b> |                               | <b>12.999,22</b> | <b>-145.485,40</b>                                              |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze                  | Ergebnis           |                   | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                              | 2017               | 2018              | 2018                     | 2018               |                                                   |
|                                                                              | in Euro            |                   |                          |                    |                                                   |
|                                                                              | 1                  | 2                 | 3                        | 4                  |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0075<br/>Hochstraße</b>                                 |                    |                   |                          |                    |                                                   |
| 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               |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>141.900,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>-141.900,00</b> |                                                   |
| 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         |                                                   |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>10.002,51</b>   | <b>190.893,57</b> | <b>162.132,73</b>        | <b>-28.760,84</b>  |                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-10.002,51</b>  | <b>-48.993,57</b> | <b>-162.132,73</b>       | <b>-113.139,16</b> |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0076<br/>Dornbuschweg</b>                               |                    |                   |                          |                    |                                                   |
| 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         |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>92.900,00</b>  | <b>14.431,58</b>         | <b>-78.468,42</b>  |                                                   |
| 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          |                                                   |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>107.581,82</b>  | <b>90.967,46</b>  | <b>117.968,19</b>        | <b>27.000,73</b>   |                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-107.581,82</b> | <b>1.932,54</b>   | <b>-103.536,61</b>       | <b>-105.469,15</b> |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0078<br/>Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)</b> |                    |                   |                          |                    |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                  | 182.000,00         | 100.000,00        | 79.862,34                | -20.137,66         |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>182.000,00</b>  | <b>100.000,00</b> | <b>79.862,34</b>         | <b>-20.137,66</b>  |                                                   |
| 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         |                                                   |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>185.671,47</b>  | <b>128.116,23</b> | <b>91.746,42</b>         | <b>-36.369,81</b>  |                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-3.671,47</b>   | <b>-28.116,23</b> | <b>-11.884,08</b>        | <b>16.232,15</b>   |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0080<br/>Kastanienstraße</b>                            |                    |                   |                          |                    |                                                   |
| 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               |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>61.900,70</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>        |                                                   |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                           | 0,00               | 806,73            | 0,00                     | -806,73            |                                                   |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                   | 0,00               | 806,73            | 0,00                     | -806,73            |                                                   |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>        | <b>806,73</b>     | <b>0,00</b>              | <b>-806,73</b>     |                                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>61.900,70</b>   | <b>-806,73</b>    | <b>0,00</b>              | <b>806,73</b>      |                                                   |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017             | 2018              |                               | 2018              |                                                                 |
|                                                                | in Euro          |                   |                               |                   |                                                                 |
|                                                                | 1                | 2                 |                               | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0081</b><br><b>Friedhofstraße</b>         |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>95.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-95.000,00</b>                                               |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>43.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-43.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>52.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-52.000,00</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0082</b><br><b>Luisenweg</b>              |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>49.900,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-49.900,00</b>                                               |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>117.988,99</b> |                               | <b>83.949,72</b>  | <b>-34.039,27</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>-68.088,99</b> |                               | <b>-83.949,72</b> | <b>-15.860,73</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0083</b><br><b>Grabenweg</b>              |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00             | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00             | 15.000,00         |                               | 0,00              | -15.000,00                                                      |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00             | 15.000,00         |                               | 0,00              | -15.000,00                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>15.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-15.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>-15.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>       | <b>15.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0085</b><br><b>Am Sandberg</b>            |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>23.100,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-23.100,00</b>                                               |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>2.694,68</b>  | <b>27.725,05</b>  |                               | <b>16.681,53</b>  | <b>-11.043,52</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-2.694,68</b> | <b>-4.625,05</b>  |                               | <b>-16.681,53</b> | <b>-12.056,48</b>                                               |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017             | 2018              |                               | 2018              |                                                                 |
|                                                                | in Euro          |                   |                               |                   |                                                                 |
|                                                                | 1                | 2                 |                               | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0089</b><br><b>An der Linde</b>           |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>16.500,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>-16.500,00</b>                                               |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>23.785,62</b>  |                               | <b>16.011,94</b>  | <b>-7.773,68</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>-7.285,62</b>  |                               | <b>-16.011,94</b> | <b>-8.726,32</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0092</b><br><b>Ebereschenweg</b>          |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>1.778,21</b>   |                               | <b>1.778,21</b>   | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.336,37</b>  | <b>30.441,84</b>  |                               | <b>3.141,98</b>   | <b>-27.299,86</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-1.336,37</b> | <b>-28.663,63</b> |                               | <b>-1.363,77</b>  | <b>27.299,86</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0098</b><br><b>Buchenstraße</b>           |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>2.302,12</b>   |                               | <b>2.302,12</b>   | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>      | <b>2.302,12</b>   |                               | <b>0,00</b>       | <b>-2.302,12</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>2.302,12</b>   | <b>2.302,12</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0099</b><br><b>Fichtestraße</b>           |                  |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>26.984,67</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>15.240,82</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>11.743,85</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze    | Ergebnis          |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                   | 2017              | 2018             |                               | 2018             |                                                                 |
|                                                                   | in Euro           |                  |                               |                  |                                                                 |
|                                                                   | 1                 | 2                |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0100</b><br><b>Gartenstraße</b>              |                   |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                          |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>6.477,67</b>   | <b>0,00</b>      |                               | <b>846,19</b>    | <b>846,19</b>                                                   |
| 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                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>3.907,75</b>   | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                   | <b>2.569,92</b>   | <b>0,00</b>      |                               | <b>846,19</b>    | <b>846,19</b>                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0102</b><br><b>Klein Bademeuseler Straße</b> |                   |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>43.000,00</b> |                               | <b>56.986,47</b> | <b>13.986,47</b>                                                |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>11.773,96</b>  | <b>2.313,73</b>  |                               | <b>63.922,98</b> | <b>61.609,25</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                   | <b>-11.773,96</b> | <b>40.686,27</b> |                               | <b>-6.936,51</b> | <b>-47.622,78</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0105</b><br><b>Am Waldgürtel</b>             |                   |                  |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                       | 0,00              | 0,00             |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00              | 961,12           |                               | 0,00             | -961,12                                                         |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                        | 0,00              | 961,12           |                               | 0,00             | -961,12                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>961,12</b>    |                               | <b>0,00</b>      | <b>-961,12</b>                                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>-961,12</b>   |                               | <b>0,00</b>      | <b>961,12</b>                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0106</b><br><b>An der Malxe</b>              |                   |                  |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                       | 0,00              | 0,00             |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten        | 0,00              | 0,00             |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00              | 1.396,01         |                               | 3.433,56         | 2.037,55                                                        |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                        | 0,00              | 1.396,01         |                               | 3.433,56         | 2.037,55                                                        |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>1.396,01</b>  |                               | <b>3.433,56</b>  | <b>2.037,55</b>                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>-1.396,01</b> |                               | <b>-3.433,56</b> | <b>-2.037,55</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0107</b><br><b>Falkenstraße</b>              |                   |                  |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                       | 0,00              | 0,00             |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00              | 495,78           |                               | 0,00             | -495,78                                                         |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                        | 0,00              | 495,78           |                               | 0,00             | -495,78                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>      | <b>0,00</b>       | <b>495,78</b>    |                               | <b>0,00</b>      | <b>-495,78</b>                                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>-495,78</b>   |                               | <b>0,00</b>      | <b>495,78</b>                                                   |



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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



# Teilfinanzrechnung 2018

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| Investitionsmaßnahmen oberhalb<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis          |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017              | 2018              |                               | 2018             |                                                                 |
|                                                                | in Euro           |                   |                               |                  |                                                                 |
|                                                                | 1                 | 2                 |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0120</b>                                  |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>Hainenweg</b>                                               |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00              | 991,56            |                               | 0,00             | -991,56                                                         |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00              | 991,56            |                               | 0,00             | -991,56                                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>991,56</b>     |                               | <b>0,00</b>      | <b>-991,56</b>                                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>       | <b>-991,56</b>    |                               | <b>0,00</b>      | <b>991,56</b>                                                   |
| <b>Maßnahme: I-54001-0121</b>                                  |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>Waldwege</b>                                                |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00              | 40.000,00         |                               | 33.686,72        | -6.313,28                                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>40.000,00</b>  |                               | <b>33.686,72</b> | <b>-6.313,28</b>                                                |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>6.419,23</b>   | <b>73.436,62</b>  |                               | <b>33.186,72</b> | <b>-40.249,90</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-6.419,23</b>  | <b>-33.436,62</b> |                               | <b>500,00</b>    | <b>33.936,62</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0122</b>                                  |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>Wiesenweg</b>                                               |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00              | 6.665,57          |                               | 943,93           | -5.721,64                                                       |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00              | 6.665,57          |                               | 943,93           | -5.721,64                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>6.665,57</b>   |                               | <b>943,93</b>    | <b>-5.721,64</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>       | <b>-6.665,57</b>  |                               | <b>-943,93</b>   | <b>5.721,64</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-0126</b>                                  |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>Am Haag</b>                                                 |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 21.906,94         | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 21.906,94         | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>21.906,94</b>  | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-21.906,94</b> | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>Maßnahme: I-54001-0127</b>                                  |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>Parkstraße</b>                                              |                   |                   |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten     | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00             | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0,00              | 15.000,00         |                               | 0,00             | -15.000,00                                                      |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                     | 0,00              | 15.000,00         |                               | 0,00             | -15.000,00                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>15.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>      | <b>-15.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>       | <b>-15.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>      | <b>15.000,00</b>                                                |





# 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                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-9987</b>                                                                   |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>Orientierungs- und Leitsystem</b>                                                            |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 0,00             | 135.000,00        |                          | 0,00              | -135.000,00                                       |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>135.000,00</b> |                          | <b>0,00</b>       | <b>-135.000,00</b>                                |
| 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                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>180.000,00</b> |                          | <b>0,00</b>       | <b>-180.000,00</b>                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>0,00</b>      | <b>-45.000,00</b> |                          | <b>0,00</b>       | <b>45.000,00</b>                                  |
| <b>Maßnahme: I-54001-9989</b>                                                                   |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>Straßenbau allgemein</b>                                                                     |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| 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                                        |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>2.844,90</b>  | <b>30.000,00</b>  |                          | <b>9.371,28</b>   | <b>-20.628,72</b>                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>2.844,90</b>  | <b>30.000,00</b>  |                          | <b>9.371,28</b>   | <b>-20.628,72</b>                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-9991</b>                                                                   |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen</b>                    |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                       |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 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                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>3.630,72</b>  | <b>2.500,00</b>   |                          | <b>2.766,80</b>   | <b>266,80</b>                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-3.630,72</b> | <b>-2.500,00</b>  |                          | <b>-2.766,80</b>  | <b>-266,80</b>                                    |
| <b>Maßnahme: I-54001-9993</b>                                                                   |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>Grunderwerb Verkehrsflächen</b>                                                              |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                       |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 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                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>4.956,30</b>  | <b>6.200,00</b>   |                          | <b>88.913,00</b>  | <b>82.713,00</b>                                  |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-4.956,30</b> | <b>-6.200,00</b>  |                          | <b>-88.913,00</b> | <b>-82.713,00</b>                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis          |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis           | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017              | 2018              |                               | 2018               |                                                                 |
|                                                                | in Euro           |                   |                               |                    |                                                                 |
|                                                                | 1                 | 2                 |                               | 3                  | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0055</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Skurumer Straße</b>                                         |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>75.000,00</b>  |                               | <b>106.551,92</b>  | <b>31.551,92</b>                                                |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>107.600,00</b> |                               | <b>79.599,85</b>   | <b>-28.000,15</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>0,00</b>       | <b>-32.600,00</b> |                               | <b>26.952,07</b>   | <b>59.552,07</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-54001-0104</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Domsdorfer Straße</b>                                       |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>157.222,22</b> | <b>255.800,00</b> |                               | <b>99.205,54</b>   | <b>-156.594,46</b>                                              |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>75.471,22</b>  | <b>341.502,09</b> |                               | <b>284.706,25</b>  | <b>-56.795,84</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>81.751,00</b>  | <b>-85.702,09</b> |                               | <b>-185.500,71</b> | <b>-99.798,62</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0113</b>                                  |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| <b>Muskauer Straße</b>                                         |                   |                   |                               |                    |                                                                 |
| 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                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>       | <b>70.000,00</b>  |                               | <b>52.321,94</b>   | <b>-17.678,06</b>                                               |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>11.958,87</b>  | <b>105.003,61</b> |                               | <b>54.522,88</b>   | <b>-50.480,73</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | <b>-11.958,87</b> | <b>-35.003,61</b> |                               | <b>-2.200,94</b>   | <b>32.802,67</b>                                                |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                  | Ergebnis           |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017               | 2018              |                               | 2018              |                                                                 |
|                                                                                                 | in Euro            |                   |                               |                   |                                                                 |
|                                                                                                 | 1                  | 2                 |                               | 3                 | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0046</b>                                                                   |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Bahnübergang - Berliner Straße</b>                                                           |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 0,00               | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| 07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                            | 1.432,66           | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| 68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                       | 1.432,66           | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>1.432,66</b>    | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00               | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>1.432,66</b>    | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| <b>Maßnahme: I-54001-0077</b>                                                                   |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Spremlberger Straße</b>                                                                      |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| 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 Beiträge und ähnliche Entgelte                                                         | 0,00               | 165.000,00        |                               | 0,00              | -165.000,00                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>107.617,27</b>  | <b>254.400,00</b> |                               | <b>128.111,58</b> | <b>-126.288,42</b>                                              |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 319.222,51         | 286.102,85        |                               | 178.060,71        | -108.042,14                                                     |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                                      | 319.222,51         | 286.102,85        |                               | 178.060,71        | -108.042,14                                                     |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>319.222,51</b>  | <b>286.102,85</b> |                               | <b>178.060,71</b> | <b>-108.042,14</b>                                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-211.605,24</b> | <b>-31.702,85</b> |                               | <b>-49.949,13</b> | <b>-18.246,28</b>                                               |
| <b>Maßnahme: I-54001-0112</b>                                                                   |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Cottbuser Straße</b>                                                                         |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 0,00               | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| 02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten                                      | 0,00               | 0,00              |                               | 0,00              | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                              | 0,00               | 25.000,00         |                               | 16.582,39         | -8.417,61                                                       |
| 78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                                      | 0,00               | 25.000,00         |                               | 16.582,39         | -8.417,61                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>        | <b>25.000,00</b>  |                               | <b>16.582,39</b>  | <b>-8.417,61</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>0,00</b>        | <b>-25.000,00</b> |                               | <b>-16.582,39</b> | <b>8.417,61</b>                                                 |
| <b>Maßnahme: I-54001-9991</b>                                                                   |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen</b>                    |                    |                   |                               |                   |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                                     |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 2.358,58           | 2.500,00          |                               | 0,00              | -2.500,00                                                       |
| 78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 2.358,58           | 2.500,00          |                               | 0,00              | -2.500,00                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>2.358,58</b>    | <b>2.500,00</b>   |                               | <b>0,00</b>       | <b>-2.500,00</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-2.358,58</b>   | <b>-2.500,00</b>  |                               | <b>0,00</b>       | <b>2.500,00</b>                                                 |



**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<br>der festgesetzten Wertgrenze                  | Ergebnis |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | 2017     | 2018       |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                                 | in Euro  |            |                               |           |                                                                 |
|                                                                                 | 1        | 2          |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54002-9991</b>                                                   |          |            |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen</b> |          |            |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | 0,00     | 0,00       |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen                 | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | 0,00     | 14.000,00  |                               | 4.325,57  | -9.674,43                                                       |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                 | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze      | Ergebnis |      | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis    | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------|----------|------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                     | 2017     | 2018 |                               | 2018        |                                                                 |
|                                                                     | in Euro  |      |                               |             |                                                                 |
|                                                                     | 1        | 2    |                               | 3           | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-54501-9990</b>                                       |          |      |                               |             |                                                                 |
| <b>Straßenreinigung / Winterdienst - Fahrzeuge</b>                  |          |      |                               |             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | 0,00     | 0,00 |                               | 0,00        | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen     | 0,00     | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | 0,00     | 0,00 |                               | 123.581,50  | 123.581,50                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                     | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                  | Ergebnis         |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis         | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017             | 2018              |                               | 2018             |                                                                 |
|                                                                                                 | in Euro          |                   |                               |                  |                                                                 |
|                                                                                                 | 1                | 2                 |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-55101-0005</b><br><b>Dorfanger</b>                                               |                  |                   |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 7.593,96         | 118.000,00        |                               | 0,00             | -118.000,00                                                     |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>7.593,96</b>  | <b>118.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>      | <b>-118.000,00</b>                                              |
| 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                                                     |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>14.285,10</b> | <b>179.340,09</b> |                               | <b>8.376,76</b>  | <b>-170.963,33</b>                                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-6.691,14</b> | <b>-61.340,09</b> |                               | <b>-8.376,76</b> | <b>52.963,33</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-55101-9990</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                   |                  |                   |                               |                  |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                     |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>4.595,52</b>  | <b>7.500,00</b>   |                               | <b>0,00</b>      | <b>-7.500,00</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-4.595,52</b> | <b>-7.500,00</b>  |                               | <b>0,00</b>      | <b>7.500,00</b>                                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                                  | Ergebnis   |                                       | Ergebnis |      | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------|------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017       | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 | 2018     |      |                                                                 |
|                                                                                                 | in Euro    |                                       |          |      |                                                                 |
|                                                                                                 | 1          | 2                                     | 3        | 4    |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-55101-9990</b><br><b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                   |            |                                       |          |      |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 0,00       | 0,00                                  | 0,00     | 0,00 | 0,00                                                            |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 10.213,21  | 20.000,00                             | 0,00     | 0,00 | -20.000,00                                                      |
| 78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 10.213,21  | 20.000,00                             | 0,00     | 0,00 | -20.000,00                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | 10.213,21  | 20.000,00                             | 0,00     | 0,00 | -20.000,00                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | -10.213,21 | -20.000,00                            | 0,00     | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze                              | Ergebnis |           | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis<br>2018 | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | 2017     | 2018      |                               |                  |                                                                 |
|                                                                                             | in Euro  |           |                               |                  |                                                                 |
|                                                                                             | 1        | 2         |                               | 3                | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-55102-9991</b>                                                               |          |           |                               |                  |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                                                |          |           |                               |                  |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                |          | 0,00      | 0,00                          | 0,00             | 0,00                                                            |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden |          | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                |          | 1.319,12  | 28.000,00                     | 3.707,97         | -24.292,03                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             |          | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze               | Ergebnis |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|-------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                              | 2017     | 2018       |                               | 2018      |                                                                 |
|                                                                              | in Euro  |            |                               |           |                                                                 |
|                                                                              | 1        | 2          |                               | 3         | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-55102-9992</b>                                                |          |            |                               |           |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen</b> |          |            |                               |           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | 0,00     | 0,00       |                               | 0,00      | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen              | 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | 0,00     | 18.000,00  |                               | 1.750,32  | -16.249,68                                                      |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                              | 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   |            | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|------------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017       | 2018       |                          | 2018       |                                                   |
|                                                                           | in Euro    |            |                          |            |                                                   |
|                                                                           | 1          | 2          |                          | 3          | 4                                                 |
| <b>Maßnahme: I-55103-0001</b>                                             |            |            |                          |            |                                                   |
| <b>Rosengarten - Fahrzeuge</b>                                            |            |            |                          |            |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 0,00       |                          | 0,00       | 0,00                                              |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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                                              |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 33.078,06  | 0,00       |                          | 0,00       | 0,00                                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -33.078,06 | 0,00       |                          | 0,00       | 0,00                                              |
| <b>Maßnahme: I-55103-9990</b>                                             |            |            |                          |            |                                                   |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten</b>                |            |            |                          |            |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00       | 0,00       |                          | 0,00       | 0,00                                              |
| 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                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 5.722,92   | 78.700,00  |                          | 26.693,39  | -52.006,61                                        |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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<br>der festgesetzten Wertgrenze                              | Ergebnis          |                   | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis       | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | 2017              | 2018              |                               | 2018           |                                                                 |
|                                                                                             | in Euro           |                   |                               |                |                                                                 |
|                                                                                             | 1                 | 2                 |                               | 3              | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-55104-0002</b>                                                               |                   |                   |                               |                |                                                                 |
| <b>Rosengarten - Betriebsvorrichtungen</b>                                                  |                   |                   |                               |                |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 7.975,39          | 0,00              |                               | 0,00           | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>7.975,39</b>   | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>17.277,45</b>  | <b>20.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>    | <b>-20.000,00</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>-9.302,06</b>  | <b>-20.000,00</b> |                               | <b>0,00</b>    | <b>20.000,00</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-55104-0003</b>                                                               |                   |                   |                               |                |                                                                 |
| <b>Rosengarten - Interreg V</b>                                                             |                   |                   |                               |                |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                 | 0,00              | 0,00              |                               | 0,00           | 0,00                                                            |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                          | 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                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>11.714,57</b>  | <b>98.247,07</b>  |                               | <b>570,00</b>  | <b>-97.677,07</b>                                               |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>-11.714,57</b> | <b>-98.247,07</b> |                               | <b>-570,00</b> | <b>97.677,07</b>                                                |
| <b>Maßnahme: I-55104-9990</b>                                                               |                   |                   |                               |                |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten</b>                                  |                   |                   |                               |                |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                               | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                                     |
| 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                                                       |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>3.498,82</b>   | <b>6.000,00</b>   |                               | <b>0,00</b>    | <b>-6.000,00</b>                                                |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                             | <b>-3.498,82</b>  | <b>-6.000,00</b>  |                               | <b>0,00</b>    | <b>6.000,00</b>                                                 |



# 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis |                                       | Ergebnis  |            | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------|-----------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2018 | 2018      |            |                                                                 |
|                                                                           | in Euro  |                                       |           |            |                                                                 |
|                                                                           | 1        | 2                                     | 3         | 4          |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-55301-9990</b>                                             |          |                                       |           |            |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe</b>                  |          |                                       |           |            |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00                                  | 0,00      | 0,00       | 0,00                                                            |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 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  |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 957,43   | 18.000,00                             | 4.418,37  | -13.581,63 |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | -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 |           | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|--------------------------|----------|---------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017     | 2018      |                          | 2018     |                                                   |
|                                                                           | in Euro  |           |                          |          |                                                   |
|                                                                           | 1        | 2         |                          | 3        | 4                                                 |
| <b>Maßnahme: I-57301-9991</b>                                             |          |           |                          |          |                                                   |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen</b>   |          |           |                          |          |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 0,00      |                          | 0,00     | 0,00                                              |
| 13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen           | 0,00     | 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                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | 0,00     | 1.000,00  |                          | 0,00     | -1.000,00                                         |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | 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         |                   | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis          | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                 | 2017             | 2018              |                          | 2018              |                                                   |
|                                                                                                 | in Euro          |                   |                          |                   |                                                   |
|                                                                                                 | 1                | 2                 |                          | 3                 | 4                                                 |
| <b>Maßnahme: I-57303-0006</b>                                                                   |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>Ortsteil Klein Jamno</b>                                                                     |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                     | 9.242,86         | 127.500,00        |                          | 119.507,83        | -7.992,17                                         |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>9.242,86</b>  | <b>127.500,00</b> |                          | <b>119.507,83</b> | <b>-7.992,17</b>                                  |
| 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                                          |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>13.027,81</b> | <b>188.161,04</b> |                          | <b>195.684,41</b> | <b>7.523,37</b>                                   |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>-3.784,95</b> | <b>-60.661,04</b> |                          | <b>-76.176,58</b> | <b>-15.515,54</b>                                 |
| <b>Maßnahme: I-57303-9991</b>                                                                   |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>                          |                  |                   |                          |                   |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                       |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 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                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>18.082,50</b>  |                          | <b>2.082,50</b>   | <b>-16.000,00</b>                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                 | <b>0,00</b>      | <b>-18.082,50</b> |                          | <b>-2.082,50</b>  | <b>16.000,00</b>                                  |



**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<br>der festgesetzten Wertgrenze | Ergebnis   |            | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis   | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                | 2017       | 2018       |                               | 2018       |                                                                 |
|                                                                | in Euro    |            |                               |            |                                                                 |
|                                                                | 1          | 2          |                               | 3          | 4                                                               |
| <b>Maßnahme: I-61102-0001</b>                                  |            |            |                               |            |                                                                 |
| <b>Investive Schlüsselzuweisung</b>                            |            |            |                               |            |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                    | 417.150,42 | 734.000,00 |                               | 648.933,00 | -85.067,00                                                      |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 417.150,42 | 734.000,00 |                               | 648.933,00 | -85.067,00                                                      |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 0,00       | 0,00       |                               | 0,00       | 0,00                                                            |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                | 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<br>der festgesetzten Wertgrenze            | Ergebnis         |                  | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz | Ergebnis<br>2018 | Vergleich<br>fortgeschrie-<br>bener Ansatz/<br>Ergebnis<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 2017             | 2018             |                               |                  |                                                                 |
|                                                                           | in Euro          |                  |                               |                  |                                                                 |
|                                                                           | 1                | 2                | 3                             | 4                |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-71102-0002</b>                                             |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| <b>Stiftung Horno - Ausleihungen</b>                                      |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 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           |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>1.250,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>750,00</b>                 | <b>750,00</b>    |                                                                 |
| 15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                      | 0,00             | 0,00             | 0,00                          | 0,00             |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>1.250,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>750,00</b>                 | <b>750,00</b>    |                                                                 |
| <b>Maßnahme: I-71102-9990</b>                                             |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno</b>             |                  |                  |                               |                  |                                                                 |
| 01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                               | 0,00             | 1.535,24         | 1.535,24                      | 0,00             |                                                                 |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>      | <b>1.535,24</b>  | <b>1.535,24</b>               | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| 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             |                                                                 |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.233,28</b>  | <b>6.108,76</b>  | <b>6.108,76</b>               | <b>0,00</b>      |                                                                 |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                           | <b>-3.233,28</b> | <b>-4.573,52</b> | <b>-4.573,52</b>              | <b>0,00</b>      |                                                                 |





# 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 |           | Fortgeschriebener Ansatz | Ergebnis  | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|--------------------------|-----------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                      | 2017     | 2018      | 2018                     | 2018      |                                                   |
|                                                                                                      | in Euro  |           |                          |           |                                                   |
|                                                                                                      | 1        | 2         | 3                        | 4         |                                                   |
| <b>Maßnahme: I-71103-0001</b>                                                                        |          |           |                          |           |                                                   |
| <b>Baumaßnahmen Stiftung Horno</b>                                                                   |          |           |                          |           |                                                   |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                         | 0,00     | 0,00      | 0,00                     | 0,00      | 0,00                                              |
| 09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                   | 0,00     | 624,75    | 0,00                     | 0,00      | -624,75                                           |
| 78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen                                                      | 0,00     | 624,75    | 0,00                     | 0,00      | -624,75                                           |
| 12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden          | 0,00     | 3.732,23  | 0,00                     | 0,00      | -3.732,23                                         |
| 78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden      | 0,00     | 3.732,23  | 0,00                     | 0,00      | -3.732,23                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                         | 0,00     | 4.356,98  | 0,00                     | 0,00      | -4.356,98                                         |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                      | 0,00     | -4.356,98 | 0,00                     | 0,00      | 4.356,98                                          |
| <b>Maßnahme: I-71103-0002</b>                                                                        |          |           |                          |           |                                                   |
| <b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte Stiftung Horno</b>                                         |          |           |                          |           |                                                   |
| 04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden     | 0,00     | 0,00      | 18.434,46                | 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 | 18.434,46                                         |
| <b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                         | 0,00     | 0,00      | 18.434,46                | 18.434,46 | 18.434,46                                         |
| <b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                         | 0,00     | 0,00      | 0,00                     | 0,00      | 0,00                                              |
| <b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>                                                      | 0,00     | 0,00      | 18.434,46                | 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               |                       |                      |
| <b>A 1</b>  | <b>1. Anlagevermögen</b>                                                                                  | <b>115.622.203,87</b> | <b>116.634.771,41</b> | <b>1.012.567,54</b>  |
| A 2         | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                     | 36.593,44             | 56.953,14             | 20.359,70            |
| <b>A 3</b>  | <b>1.2. Sachanlagevermögen</b>                                                                            | <b>82.338.748,62</b>  | <b>83.449.616,70</b>  | <b>1.110.868,08</b>  |
| 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          |
| <b>A 12</b> | <b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>                                                                           | <b>33.246.861,81</b>  | <b>33.128.201,57</b>  | <b>-118.660,24</b>   |
| 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                 |
| <b>A 24</b> | <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                                                  | <b>4.817.611,14</b>   | <b>3.460.227,82</b>   | <b>-1.357.383,32</b> |
| <b>A 25</b> | <b>2.1 Vorräte</b>                                                                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| A 26        | 2.1.1 Grundstücke in Entwicklung                                                                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| A 27        | 2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen                                                                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| A 28        | 2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>A 29</b> | <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                  | <b>3.973.894,59</b>   | <b>3.371.839,09</b>   | <b>-602.055,50</b>   |
| 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          |
| <b>A 46</b> | <b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| A 47        | 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks                          | 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          |
| <b>A 49</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                                                                        | <b>124.789.102,74</b> | <b>124.185.646,28</b> | <b>-603.456,46</b>   |



## Bilanz Passiva 2018

| Bezeichnung |                                                                                                 | Stand zum             | Stand zum             | Differenz            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|             |                                                                                                 | 31.12.2017            | 31.12.2018            |                      |
|             |                                                                                                 | in Euro               |                       |                      |
| <b>P 1</b>  | <b>1. Eigenkapital</b>                                                                          | <b>7.207.041,36</b>   | <b>7.924.643,36</b>   | <b>717.602,00</b>    |
| P 2         | 1.1 Basis-Reinvermögen                                                                          | 5.573.152,19          | 5.573.152,19          | 0,00                 |
| P 3         | 1.2 Rücklagen aus Überschüssen                                                                  | 0,00                  | 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                 |
| <b>P 11</b> | <b>2. Sonderposten</b>                                                                          | <b>63.738.770,96</b>  | <b>62.924.716,73</b>  | <b>-814.054,23</b>   |
| 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          |
| <b>P 16</b> | <b>3. Rückstellungen</b>                                                                        | <b>5.182.935,66</b>   | <b>5.664.142,14</b>   | <b>481.206,48</b>    |
| 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           |
| <b>P 22</b> | <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                                                     | <b>47.132.640,31</b>  | <b>46.116.518,72</b>  | <b>-1.016.121,59</b> |
| 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            |
| <b>P 36</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                                                              | <b>124.789.102,74</b> | <b>124.185.646,28</b> | <b>-603.456,46</b>   |



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Allgemeines .....</b>                                                                                 | <b>4</b>  |
| <b>2. Rechtliche Grundlagen .....</b>                                                                       | <b>4</b>  |
| <b>3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....</b>                                                   | <b>4</b>  |
| 3.1 Allgemeines .....                                                                                       | 4         |
| 3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung.....                                                        | 5         |
| 3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung.....                                                            | 6         |
| 3.4 Die Bilanz .....                                                                                        | 6         |
| 3.5 Die Teilhaushalte.....                                                                                  | 6         |
| <b>4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept .....</b>                                             | <b>7</b>  |
| <b>5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....</b>                                                               | <b>8</b>  |
| 5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung .....                                                           | 8         |
| 5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen .....                                                    | 8         |
| 5.2.1 Allgemeines .....                                                                                     | 8         |
| 5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....                                                       | 9         |
| 5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....                                                  | 12        |
| 5.2.4 Finanzergebnis .....                                                                                  | 18        |
| 5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis.....                                                                 | 19        |
| 5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der<br>unselbständigen Stiftungen..... | 20        |
| 5.4 Ergebnisentwicklung .....                                                                               | 21        |
| <b>6. Finanzlage (Finanzrechnung).....</b>                                                                  | <b>21</b> |
| 6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung .....                                                             | 21        |
| 6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung.....                                                                | 23        |
| 6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....                                                          | 23        |
| 6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten .....                                                              | 23        |
| 6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....                                                         | 24        |
| <b>7. Kennzahlen .....</b>                                                                                  | <b>25</b> |
| 7.1 Allgemeines .....                                                                                       | 25        |
| 7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur .....                                                                  | 25        |
| 7.2.1 Anlagenintensität .....                                                                               | 25        |
| 7.2.2 Umlaufintensität .....                                                                                | 26        |
| 7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur .....                                                                    | 27        |
| 7.3.1 Eigenkapitalquote .....                                                                               | 27        |
| 7.3.2 Fremdkapitalquote .....                                                                               | 28        |



*RECHENSCHAFTSBERICHT 2018*

---

|            |                                                     |           |
|------------|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>7.4</b> | <b>Kennzahlen zur Liquidität .....</b>              | <b>29</b> |
|            | 7.4.1 <i>Kurzfristige Liquidität.....</i>           | 29        |
|            | 7.4.2 <i>Langfristige Liquidität.....</i>           | 31        |
| <b>7.5</b> | <b>Kennzahlen zur Ergebnisstruktur .....</b>        | <b>33</b> |
|            | 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        |
| <b>8.</b>  | <b>Nachtragsbericht.....</b>                        | <b>35</b> |
| <b>9.</b>  | <b>Ausblick auf die finanzielle Situation .....</b> | <b>36</b> |

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 doppelischen 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 doppelische 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 doppelischen Haushalts- und Rechnungswesen und für die erweiterte kameralistische Buchführung hat sich das Land Brandenburg im Sommer 2004 für die Einführung des doppelischen Haushalts- und Rechnungswesens als dem langfristig in allen kommunalen Verwaltungen Brandenburgs einzuführenden Rechnungssystem entschieden.

Die Umstellung des kameralistischen Rechnungswesens auf das doppelische 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       |

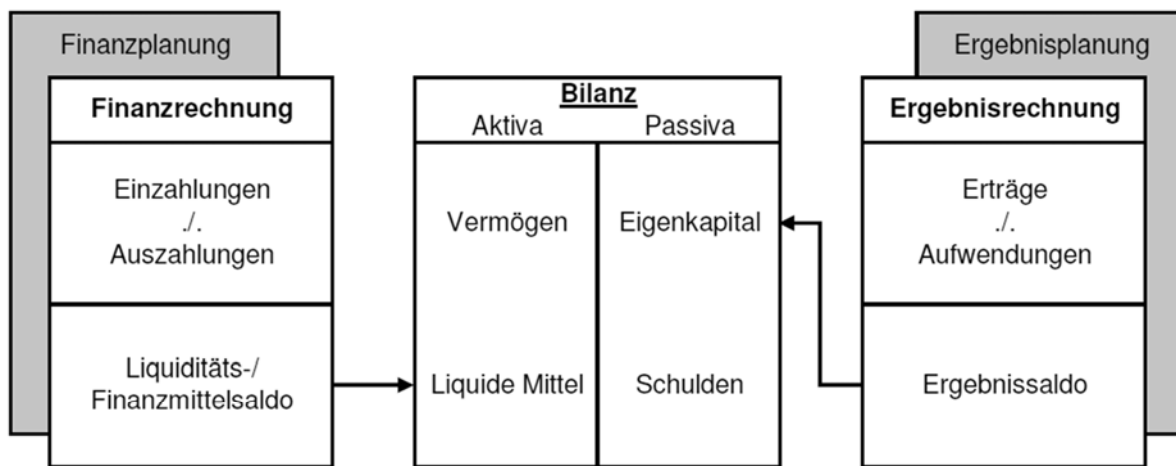
RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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 doppelten Jahresabschlusses.

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

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

### **3.5 Die Teilhaushalte**

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

## 4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept

Am 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               |
| <b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>      | <b>39.710.500,00 Euro</b> | <b>39.956.333,01 Euro</b> | <b>245.833,01 Euro</b>  |
| 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         |
| <b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>39.528.000,00 Euro</b> | <b>39.219.013,32 Euro</b> | <b>-308.986,68 Euro</b> |
| <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>182.500,00 Euro</b>    | <b>737.319,69 Euro</b>    | <b>554.819,69 Euro</b>  |
| 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         |
| <b>Finanzergebnis</b>                                  | <b>-18.400,00 Euro</b>    | <b>-55.571,48 Euro</b>    | <b>-37.171,48 Euro</b>  |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>164.100,00 Euro</b>    | <b>681.748,21 Euro</b>    | <b>517.648,21 Euro</b>  |
| 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          |
| <b>außerordentliches Ergebnis</b>                      | <b>219.000,00 Euro</b>    | <b>35.853,79 Euro</b>     | <b>-183.146,21 Euro</b> |
| <b>Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>               | <b>383.100,00 Euro</b>    | <b>717.602,00 Euro</b>    | <b>334.502,00 Euro</b>  |

**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                                              | <b>12.916.300,00 Euro</b> | <b>11.568.835,20 Euro</b> | <b>-1.347.464,80 Euro</b> | <b>-10,43 %</b> |

**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 %        |
|          | <b>Σ</b>                                                                                                                                                 | <b>22.430.800,00 Euro</b> | <b>23.434.313,60 Euro</b> | <b>1.003.513,60 Euro</b> | <b>+4,47 %</b> |

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            |                |
|           | <b>Σ</b>                                       | <b>57.000,00 Euro</b> | <b>61.534,50 Euro</b> | <b>4.534,50 Euro</b> | <b>+7,96 %</b> |

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                                        | <b>1.740.000,00 Euro</b> | <b>1.803.655,08 Euro</b> | <b>63.655,08 Euro</b> | <b>+3,66 %</b> |

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 %       |
|          | <b>Σ</b>                                                     | <b>427.100,00 Euro</b> | <b>485.390,72 Euro</b> | <b>58.290,72 Euro</b> | <b>+13,65 %</b> |

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          |                 |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                    | <b>1.126.800,00 Euro</b> | <b>1.352.090,59 Euro</b> | <b>225.290,59 Euro</b> | <b>+19,99 %</b> |

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         |                 |
|          | <b>Σ</b>                                                                                                                                | <b>954.000,00 Euro</b> | <b>1.180.882,09 Euro</b> | <b>226.882,09 Euro</b> | <b>+23,78 %</b> |

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 %        |
|           | <b>Σ</b>                  | <b>58.500,00 Euro</b> | <b>69.631,23 Euro</b> | <b>11.131,23 Euro</b> | <b>+19,03 %</b> |

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        |   |
|           | <b>Σ</b>              | <b>0,00 Euro</b> | <b>0,00 Euro</b> | <b>0,00 Euro</b> |   |

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 %      |
|          | <b>Σ</b>                                    | <b>13.375.900,00 Euro</b> | <b>13.191.452,32 Euro</b> | <b>-184.447,68 Euro</b> | <b>-1,38 %</b> |

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         |                   |
|           | <b>Σ</b>                                                             | <b>26.700,00 Euro</b> | <b>217.619,76 Euro</b> | <b>190.919,76 Euro</b> | <b>+ 815,06 %</b> |

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 %         |
|          | <b>Σ</b>                                                                                                                                        | <b>6.221.700,00 Euro</b> | <b>5.422.275,52 Euro</b> | <b>-799.424,48 Euro</b> | <b>-12,85 %</b> |

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          |                 |
|          | <b>Σ</b>                                                                                                              | <b>3.883.700,00 Euro</b> | <b>4.518.867,23 Euro</b> | <b>635.167,23 Euro</b> | <b>+16,35 %</b> |

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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                          | <b>14.752.700,00 Euro</b> | <b>14.423.718,62 Euro</b> | <b>-328.981,38 Euro</b> | <b>-2,23 %</b> |

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 | Verfügun gsmittel                                                                               | 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 %         |
|          | <b>Σ</b>                                                                                        | <b>1.267.300,00 Euro</b> | <b>1.445.079,87 Euro</b> | <b>177.779,87 Euro</b> | <b>+14,03 %</b> |

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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                       | <b>128.900,00 Euro</b> | <b>230.364,75 Euro</b> | <b>101.464,75 Euro</b> | <b>+78,72 %</b> |

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 %       |
|          | <b>Σ</b>                                                   | <b>147.300,00 Euro</b> | <b>285.936,23 Euro</b> | <b>138.636,23 Euro</b> | <b>+94,12 %</b> |

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                                               | <b>232.000,00 Euro</b> | <b>46.411,21 Euro</b> | <b>-185.588,79 Euro</b> | <b>-80,00 %</b> |

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                                                    | <b>13.000,00 Euro</b> | <b>10.557,42 Euro</b> | <b>-2.442,58 Euro</b> | <b>-18,79 %</b> |

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:

|                                                | <b>Gesamt</b>          | <b>Stiftung Horno<br/>71.1.02.100 &amp;<br/>71.1.03.100</b> | <b>Heiner-Schuster-<br/>Stiftung<br/>71.1.01.100</b> | <b>Stadt<br/>Forst (Lausitz<br/>übrige Teilergebnis-<br/>rechnungen</b> |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                   | 681.748,21 Euro        | -229.647,22 Euro                                            | 62,35 Euro                                           | 911.333,08 Euro                                                         |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>              | 35.853,79 Euro         | 14.771,46 Euro                                              | 0,00 Euro                                            | 21.082,33 Euro                                                          |
| <b>Gesamtüberschuss /<br/>Gesamtfehlbetrag</b> | <b>717.602,00 Euro</b> | <b>-214.875,76 Euro</b>                                     | <b>62,35 Euro</b>                                    | <b>932.415,41 Euro</b>                                                  |

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.

|                                     | <b>Gesamt</b>           | <b>Ordentliches<br/>Ergebnis</b> | <b>Außerordentliches<br/>Ergebnis</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 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                             |
| <b>Σ</b>                            | <b>-340.057,82 Euro</b> | <b>-361.140,15 Euro</b>          | <b>21.082,33 Euro</b>                 |

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 doppelischen 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 €      |
| <b>ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>                                                    | <b>-478.810,22 €</b> | <b>-8.105,32 €</b> | <b>-1.133.265,28 €</b> | <b>3.391.223,87 €</b> | <b>-4.034.699,89 €</b> | <b>-593.383,50 €</b> | <b>-1.280.342,01 €</b> | <b>-361.140,15 €</b> |
| + 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 €               |
| <b>ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV</b>                          | <b>-439.025,75 €</b> | <b>0,00 €</b>      | <b>-1.062.303,49 €</b> | <b>3.391.223,87 €</b> | <b>-643.476,02 €</b>   | <b>-291.402,38 €</b> | <b>-1.272.473,23 €</b> | <b>-340.057,82 €</b> |
| 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 €               |
| <b>außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung</b>                                                                    | <b>39.784,47 €</b>   | <b>79.067,11 €</b> | <b>-320.119,47 €</b>   | <b>193.714,61 €</b>   | <b>-110.079,85 €</b>   | <b>538.465,83 €</b>  | <b>7.868,78 €</b>      | <b>21.082,33 €</b>   |
| + Fehlbeträge aus Vorjahren                                                                                                           | 0,00 €               | 0,00 €             | 0,00 €                 | -320.119,47 €         | -126.404,86 €          | -236.484,71 €        | 0,00 €                 | 0,00 €               |
| <b>außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>                                               | <b>39.784,47 €</b>   | <b>79.067,11 €</b> | <b>-320.119,47 €</b>   | <b>-126.404,86 €</b>  | <b>-236.484,71 €</b>   | <b>301.981,12 €</b>  | <b>7.868,78 €</b>      | <b>21.082,33 €</b>   |
| - 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 €               |
| <b>außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als / Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV</b> | <b>0,00 €</b>        | <b>70.961,79 €</b> | <b>-320.119,47 €</b>   | <b>-126.404,86 €</b>  | <b>-236.484,71 €</b>   | <b>0,00 €</b>        | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00 €</b>        |
| 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           |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>36.206.700,00 Euro</b> | <b>35.893.129,39 Euro</b> | <b>-313.570,61 Euro</b>   |
| 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           |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                      | <b>35.928.400,00 Euro</b> | <b>34.592.720,74 Euro</b> | <b>-1.335.679,26 Euro</b> |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                             | <b>278.300,00 Euro</b>    | <b>1.300.408,65 Euro</b>  | <b>1.022.108,65 Euro</b>  |
| 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           |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>5.025.700,00 Euro</b>  | <b>3.499.521,98 Euro</b>  | <b>-1.526.178,02 Euro</b> |
| 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           |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>5.203.800,00 Euro</b>  | <b>5.601.997,83 Euro</b>  | <b>398.197,83 Euro</b>    |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                      | <b>-178.100,00 Euro</b>   | <b>-2.102.475,85 Euro</b> | <b>-1.924.375,85 Euro</b> |
| <b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>                                      | <b>100.200,00 Euro</b>    | <b>-802.067,20 Euro</b>   | <b>-902.267,20 Euro</b>   |
| 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        |
| <b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                          | <b>1.123.900,00 Euro</b>  | <b>41.332.516,24 Euro</b> | <b>40.208.616,24 Euro</b> |
| 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

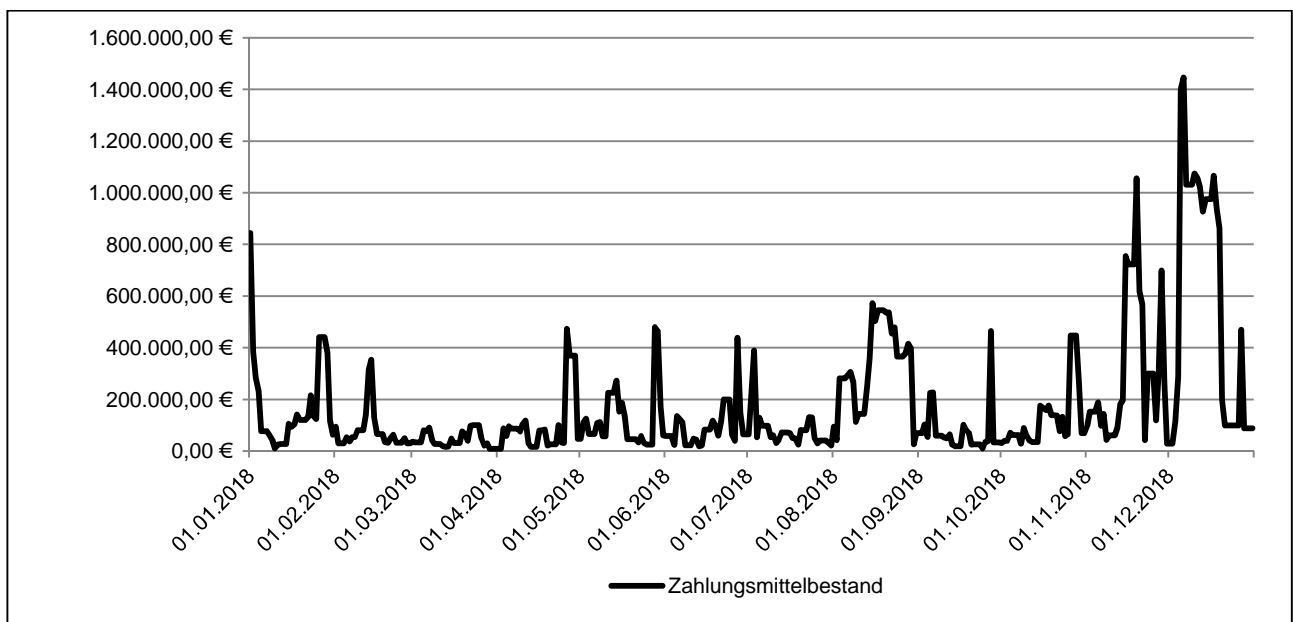
|                                                                                 |                          |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                              | <b>288.500,00 Euro</b>   | <b>41.296.058,89 Euro</b> | <b>41.007.558,89 Euro</b> |
| <b>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                     | <b>835.400,00 Euro</b>   | <b>36.457,35 Euro</b>     | <b>-798.942,65 Euro</b>   |
| Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven                          | 0,00 Euro                | 0,00 Euro                 | 0,00 Euro                 |
| Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                             | 0,00 Euro                | 0,00 Euro                 | 0,00 Euro                 |
| <b>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>                    | <b>0,00 Euro</b>         | <b>0,00 Euro</b>          | <b>0,00 Euro</b>          |
| <b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>                     | <b>935.600,00 Euro</b>   | <b>-765.609,85 Euro</b>   | <b>-1.701.209,85 Euro</b> |
| 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            |
| <b>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> | <b>2.055.800,00 Euro</b> | <b>88.388,73 Euro</b>     | <b>-1.967.411,27 Euro</b> |

**6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung**

**6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes**

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

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



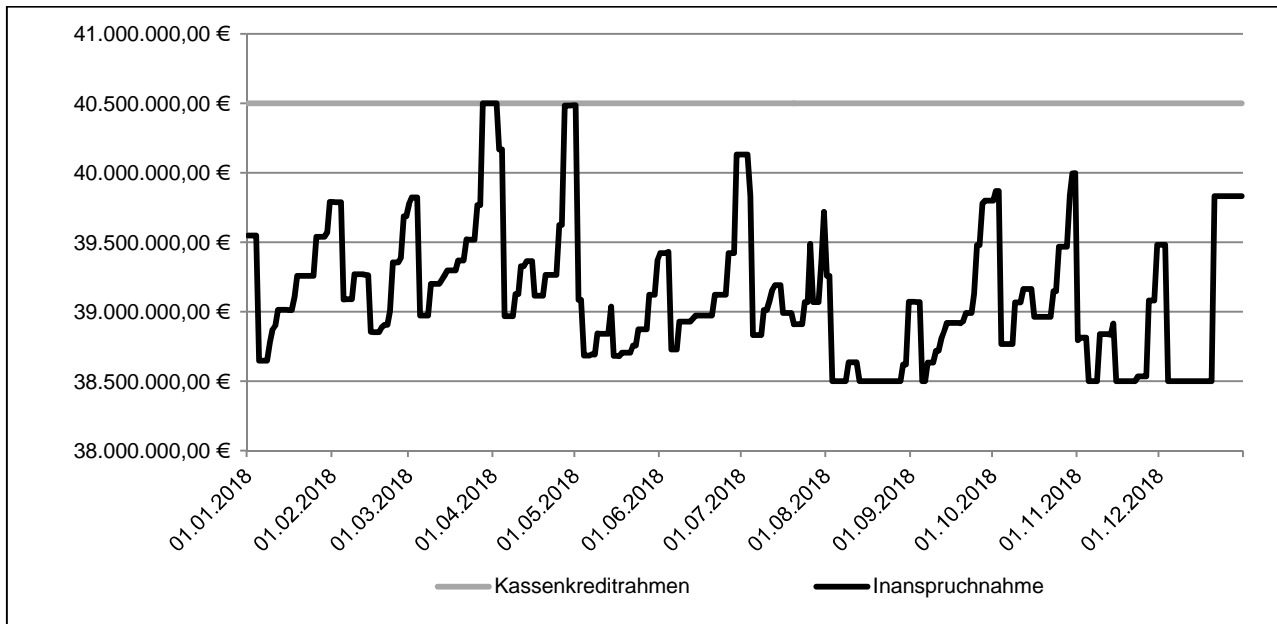
**6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten**

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                |
|          |                                         |          |             | <b>1.890.521,30 Euro</b> | <b>31.399,77 Euro</b> | <b>248.419,78 Euro</b> | <b>1.642.101,52 Euro</b> |

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

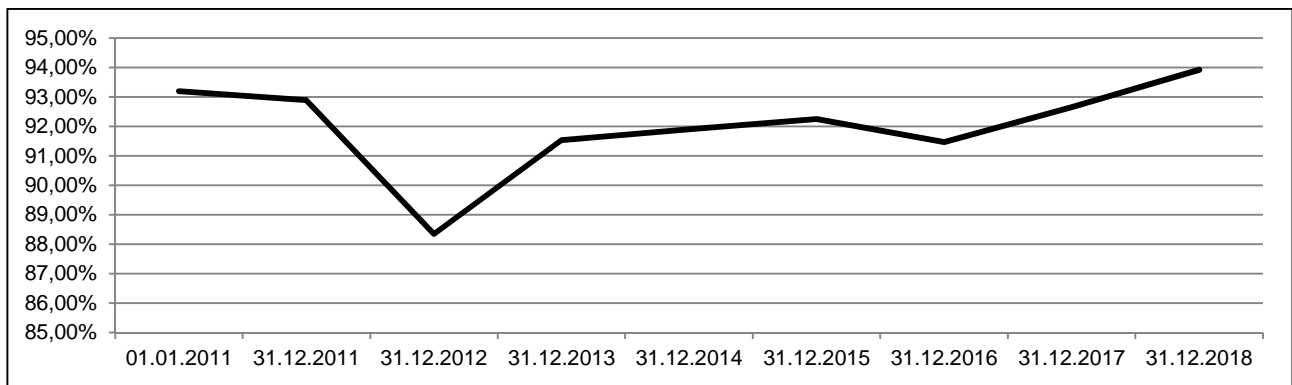
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 106.823.876,94 Euro | 114.629.058,68 Euro | <b>93,19%</b>     |
| <b>31.12.2011</b> | 109.786.851,38 Euro | 118.187.936,03 Euro | <b>92,89%</b>     |
| <b>31.12.2012</b> | 114.383.370,28 Euro | 129.460.783,06 Euro | <b>88,35%</b>     |
| <b>31.12.2013</b> | 118.785.734,34 Euro | 129.780.711,74 Euro | <b>91,53%</b>     |
| <b>31.12.2014</b> | 117.758.161,88 Euro | 128.132.348,08 Euro | <b>91,90%</b>     |
| <b>31.12.2015</b> | 116.548.680,74 Euro | 126.340.245,11 Euro | <b>92,25%</b>     |
| <b>31.12.2016</b> | 115.389.394,67 Euro | 126.158.554,79 Euro | <b>91,46%</b>     |
| <b>31.12.2017</b> | 115.622.203,87 Euro | 124.789.102,74 Euro | <b>92,65%</b>     |
| <b>31.12.2018</b> | 116.634.771,41 Euro | 124.185.646,28 Euro | <b>93,92%</b>     |

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

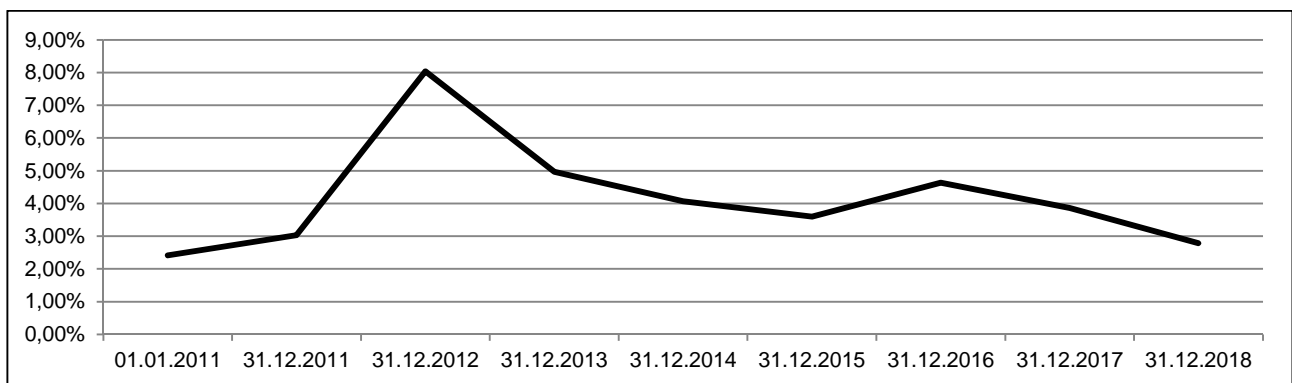


7.2.2 Umlaufintensität

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 |
|-------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 2.776.265,85 Euro  | 114.629.058,68 Euro | <b>2,42%</b>     |
| <b>31.12.2011</b> | 3.579.430,64 Euro  | 118.187.936,03 Euro | <b>3,03%</b>     |
| <b>31.12.2012</b> | 10.406.320,83 Euro | 129.460.783,06 Euro | <b>8,04%</b>     |
| <b>31.12.2013</b> | 6.454.604,78 Euro  | 129.780.711,74 Euro | <b>4,97%</b>     |
| <b>31.12.2014</b> | 5.210.578,66 Euro  | 128.132.348,08 Euro | <b>4,07%</b>     |
| <b>31.12.2015</b> | 4.544.386,64 Euro  | 126.340.245,11 Euro | <b>3,60%</b>     |
| <b>31.12.2016</b> | 5.854.500,59 Euro  | 126.158.554,79 Euro | <b>4,64%</b>     |
| <b>31.12.2017</b> | 4.817.611,14 Euro  | 124.789.102,74 Euro | <b>3,86%</b>     |
| <b>31.12.2018</b> | 3.460.227,82 Euro  | 124.185.646,28 Euro | <b>2,79%</b>     |





RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

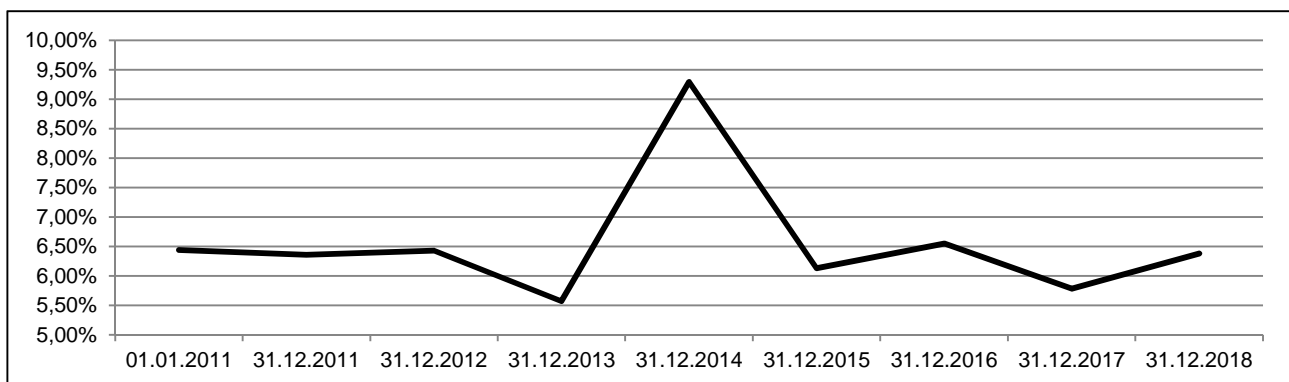
**7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur**

**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 |
|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 7.384.530,94 Euro  | 114.629.058,68 Euro | <b>6,44%</b>        |
| <b>31.12.2011</b> | 7.515.460,72 Euro  | 118.187.936,03 Euro | <b>6,36%</b>        |
| <b>31.12.2012</b> | 8.325.982,76 Euro  | 129.460.783,06 Euro | <b>6,43%</b>        |
| <b>31.12.2013</b> | 7.229.796,27 Euro  | 129.780.711,74 Euro | <b>5,57%</b>        |
| <b>31.12.2014</b> | 11.901.046,75 Euro | 128.132.348,08 Euro | <b>9,29%</b>        |
| <b>31.12.2015</b> | 7.743.135,20 Euro  | 126.340.245,11 Euro | <b>6,13%</b>        |
| <b>31.12.2016</b> | 8.261.587,85 Euro  | 126.158.554,79 Euro | <b>6,55%</b>        |
| <b>31.12.2017</b> | 7.207.041,36 Euro  | 124.789.102,74 Euro | <b>5,78%</b>        |
| <b>31.12.2018</b> | 7.924.643,36 Euro  | 124.185.646,28 Euro | <b>6,38%</b>        |



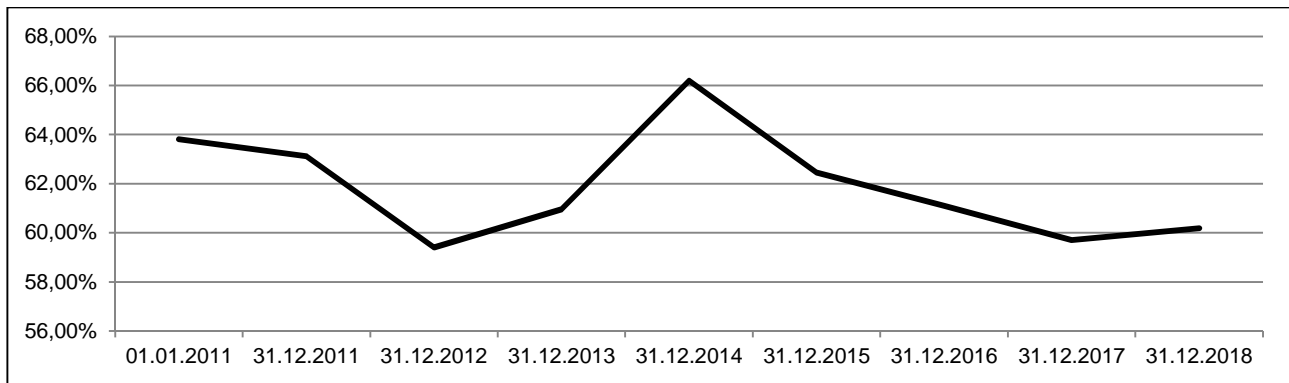
Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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



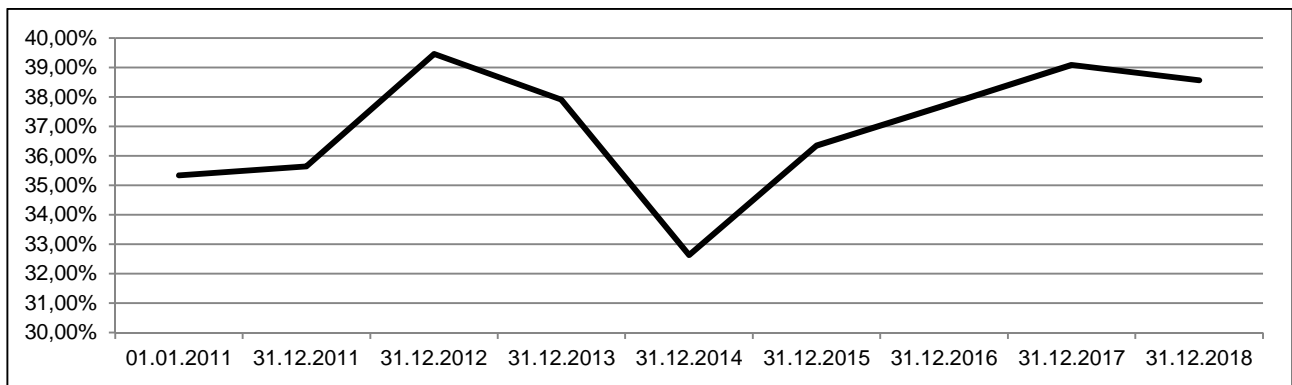
**7.3.2 Fremdkapitalquote**

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.

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

|                   | <b>Rückstellungen<br/>(ohne Rückstellungen<br/>für Pensionen etc.)</b> | <b>Verbindlichkeiten</b> | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>Liquidität<br/>2. Grades</b> |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 1.400.432,05 Euro                                                      | 39.112.740,85 Euro       | 114.629.058,68 Euro | <b>35,34%</b>                   |
| <b>31.12.2011</b> | 1.522.076,88 Euro                                                      | 40.598.995,49 Euro       | 118.187.936,03 Euro | <b>35,64%</b>                   |
| <b>31.12.2012</b> | 1.765.737,42 Euro                                                      | 49.304.358,17 Euro       | 129.460.783,06 Euro | <b>39,45%</b>                   |
| <b>31.12.2013</b> | 1.920.465,96 Euro                                                      | 47.261.203,66 Euro       | 129.780.711,74 Euro | <b>37,90%</b>                   |
| <b>31.12.2014</b> | 1.543.177,88 Euro                                                      | 40.270.217,06 Euro       | 128.132.348,08 Euro | <b>32,63%</b>                   |
| <b>31.12.2015</b> | 1.312.659,61 Euro                                                      | 44.614.686,15 Euro       | 126.340.245,11 Euro | <b>36,35%</b>                   |
| <b>31.12.2016</b> | 1.219.268,17 Euro                                                      | 46.343.545,47 Euro       | 126.158.554,79 Euro | <b>37,70%</b>                   |
| <b>31.12.2017</b> | 1.634.063,64 Euro                                                      | 47.132.640,31 Euro       | 124.789.102,74 Euro | <b>39,08%</b>                   |
| <b>31.12.2018</b> | 1.774.258,92 Euro                                                      | 46.116.518,72 Euro       | 124.185.646,28 Euro | <b>38,56%</b>                   |

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018



**7.4 Kennzahlen zur Liquidität**

**7.4.1 Kurzfristige Liquidität**

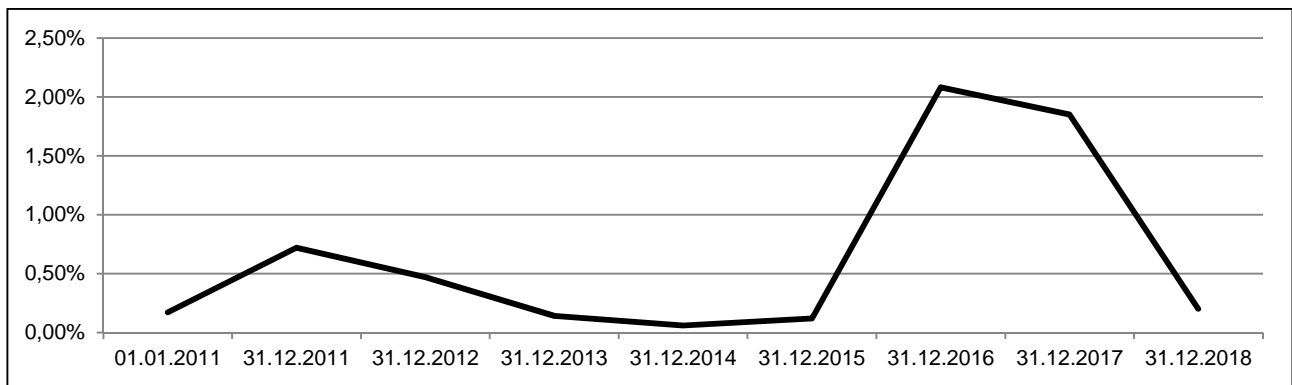
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

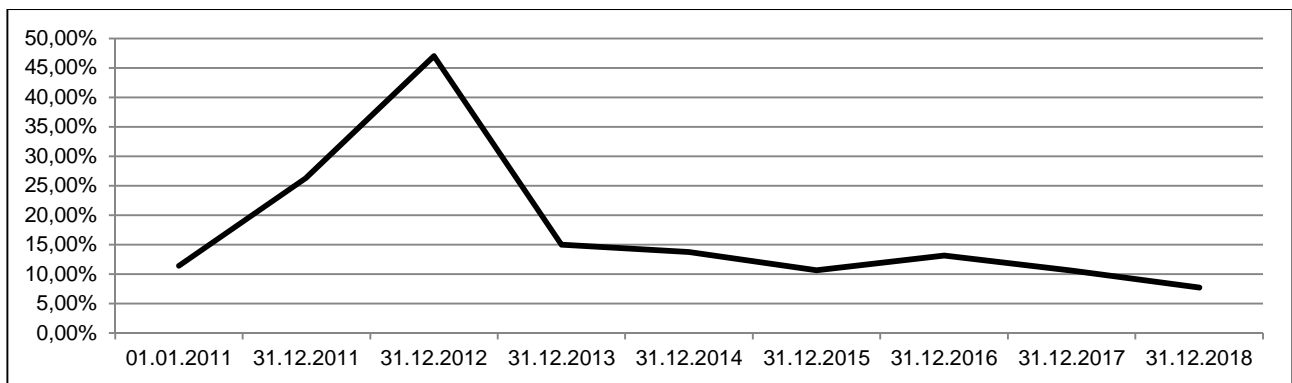
|                   | Flüssige Mittel | Kurzfristige Verbindlichkeiten | Liquidität 1.Grades |
|-------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 41.847,64 Euro  | 24.380.295,97 Euro             | <b>0,17%</b>        |
| <b>31.12.2011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

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 |
|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 41.847,64 Euro  | 2.734.418,21 Euro        | 24.380.295,97 Euro             | <b>11,39%</b>        |
| <b>31.12.2011</b> | 91.659,77 Euro  | 3.280.102,05 Euro        | 12.801.657,36 Euro             | <b>26,34%</b>        |
| <b>31.12.2012</b> | 104.626,87 Euro | 10.288.360,07 Euro       | 22.113.943,01 Euro             | <b>47,00%</b>        |
| <b>31.12.2013</b> | 60.809,04 Euro  | 6.385.938,43 Euro        | 43.049.651,39 Euro             | <b>14,98%</b>        |
| <b>31.12.2014</b> | 23.364,84 Euro  | 5.175.960,14 Euro        | 37.891.448,99 Euro             | <b>13,72%</b>        |
| <b>31.12.2015</b> | 50.201,92 Euro  | 4.481.135,83 Euro        | 42.478.556,69 Euro             | <b>10,67%</b>        |
| <b>31.12.2016</b> | 922.775,54 Euro | 4.914.003,12 Euro        | 44.453.008,12 Euro             | <b>13,13%</b>        |
| <b>31.12.2017</b> | 843.716,55 Euro | 3.965.939,22 Euro        | 45.490.538,79 Euro             | <b>10,57%</b>        |
| <b>31.12.2018</b> | 88.388,73 Euro  | 3.364.144,05 Euro        | 44.678.800,87 Euro             | <b>7,73%</b>         |



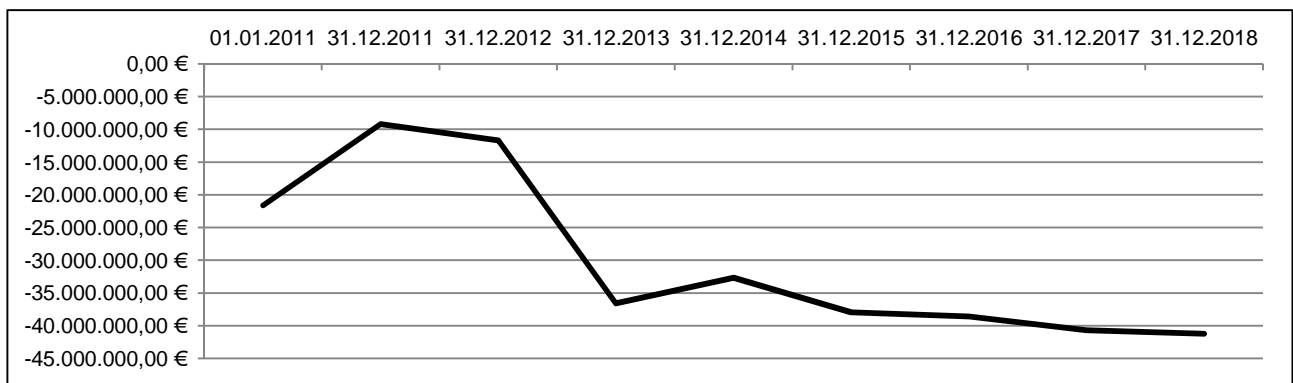
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

Insgesamt ist erkennbar, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

|                   | Umlaufvermögen     | Kurzfristige Verbindlichkeiten | Working Capital            |
|-------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 2.776.265,85 Euro  | 24.380.295,97 Euro             | <b>-21.604.030,12 Euro</b> |
| <b>31.12.2011</b> | 3.579.430,64 Euro  | 12.801.657,36 Euro             | <b>-9.222.226,72 Euro</b>  |
| <b>31.12.2012</b> | 10.406.320,83 Euro | 22.113.943,01 Euro             | <b>-11.707.622,18 Euro</b> |
| <b>31.12.2013</b> | 6.454.604,78 Euro  | 43.049.651,39 Euro             | <b>-36.595.046,61 Euro</b> |
| <b>31.12.2014</b> | 5.210.578,66 Euro  | 37.891.448,99 Euro             | <b>-32.680.870,33 Euro</b> |
| <b>31.12.2015</b> | 4.544.386,64 Euro  | 42.478.556,69 Euro             | <b>-37.934.170,05 Euro</b> |
| <b>31.12.2016</b> | 5.854.500,59 Euro  | 44.453.008,12 Euro             | <b>-38.598.507,53 Euro</b> |
| <b>31.12.2017</b> | 4.817.611,14 Euro  | 45.490.538,79 Euro             | <b>-40.672.927,65 Euro</b> |
| <b>31.12.2018</b> | 3.460.227,82 Euro  | 44.678.800,87 Euro             | <b>-41.218.573,05 Euro</b> |



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

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

**7.4.2 Langfristige Liquidität**

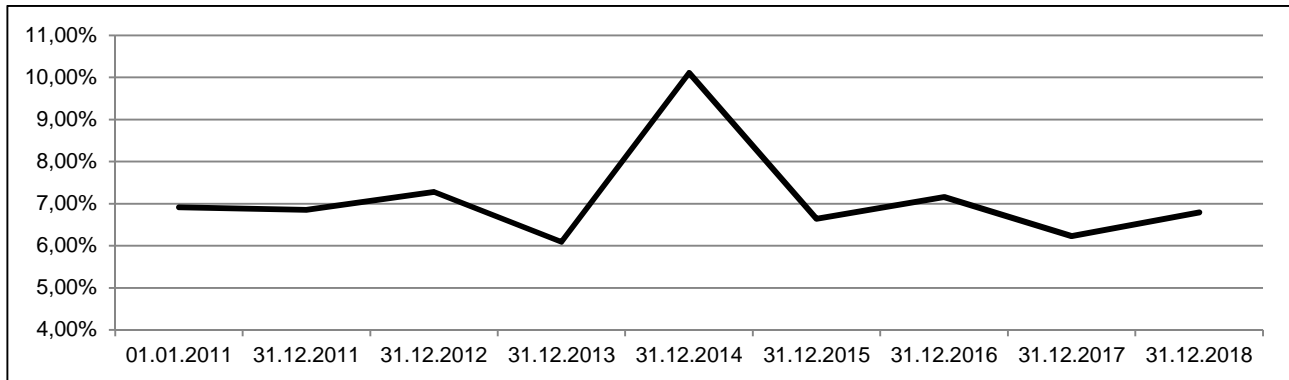
Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher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

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

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

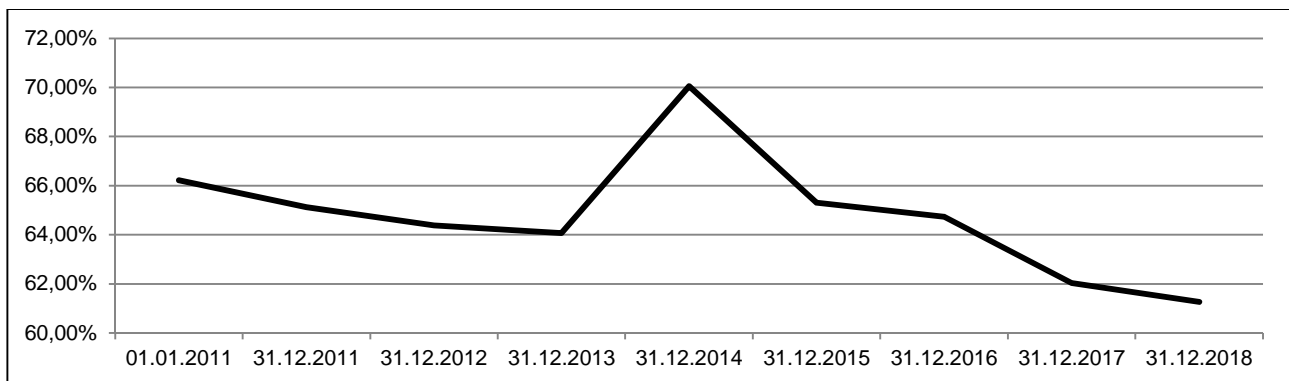
RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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



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

|                   | <b>Eigenkapital</b> | <b>Sonderposten</b> | <b>langfristiges Fremdkapital</b> | <b>Anlagevermögen</b> | <b>Anlagen-deckungsgrad II</b> |
|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>01.01.2011</b> | 7.384.530,94 Euro   | 60.949.832,36 Euro  | 2.405.204,02 Euro                 | 106.823.876,94 Euro   | <b>66,22%</b>                  |
| <b>31.12.2011</b> | 7.515.460,72 Euro   | 61.842.245,37 Euro  | 2.136.129,46 Euro                 | 109.786.851,38 Euro   | <b>65,12%</b>                  |
| <b>31.12.2012</b> | 8.325.982,76 Euro   | 63.425.863,22 Euro  | 1.890.537,35 Euro                 | 114.383.370,28 Euro   | <b>64,38%</b>                  |
| <b>31.12.2013</b> | 7.229.796,27 Euro   | 67.238.717,57 Euro  | 1.642.117,94 Euro                 | 118.785.734,34 Euro   | <b>64,07%</b>                  |
| <b>31.12.2014</b> | 11.901.046,75 Euro  | 69.152.526,75 Euro  | 1.437.734,65 Euro                 | 117.758.161,88 Euro   | <b>70,05%</b>                  |
| <b>31.12.2015</b> | 7.743.135,20 Euro   | 67.142.336,12 Euro  | 1.230.360,22 Euro                 | 116.548.680,74 Euro   | <b>65,31%</b>                  |
| <b>31.12.2016</b> | 8.261.587,85 Euro   | 65.414.040,11 Euro  | 1.019.932,35 Euro                 | 115.389.394,67 Euro   | <b>64,73%</b>                  |
| <b>31.12.2017</b> | 7.207.041,36 Euro   | 63.738.770,96 Euro  | 783.068,15 Euro                   | 115.622.203,87 Euro   | <b>62,04%</b>                  |
| <b>31.12.2018</b> | 7.924.643,36 Euro   | 62.924.716,73 Euro  | 601.791,73 Euro                   | 116.634.771,41 Euro   | <b>61,26%</b>                  |



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

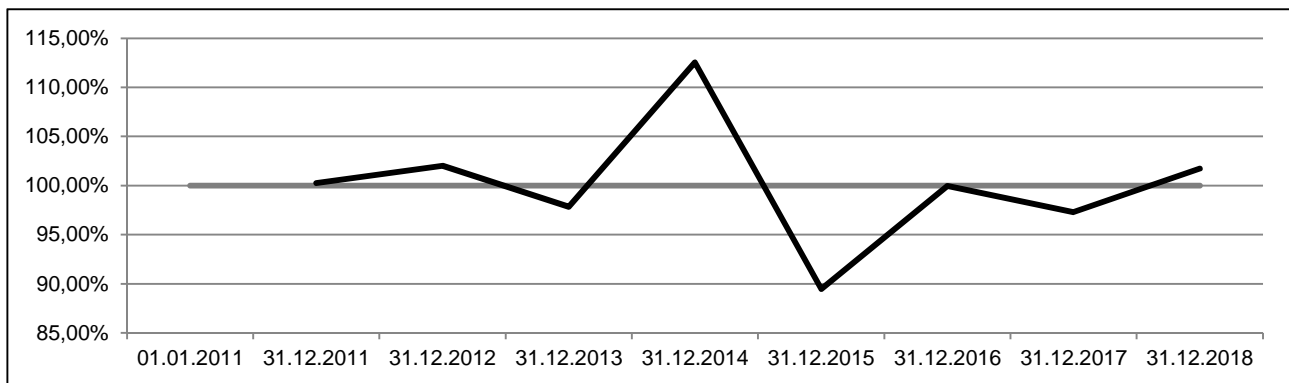
**7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur**

**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 |
|-------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <b>01.01.2011</b> | ---                 | ---                      |                                   |
| <b>31.12.2011</b> | 34.744.300,26 Euro  | 34.653.154,95 Euro       | <b>100,26%</b>                    |
| <b>31.12.2012</b> | 37.349.580,54 Euro  | 36.618.125,61 Euro       | <b>102,00%</b>                    |
| <b>31.12.2013</b> | 35.107.408,20 Euro  | 35.883.475,22 Euro       | <b>97,84%</b>                     |
| <b>31.12.2014</b> | 40.169.538,97 Euro  | 35.692.003,10 Euro       | <b>112,54%</b>                    |
| <b>31.12.2015</b> | 34.328.155,31 Euro  | 38.375.987,01 Euro       | <b>89,45%</b>                     |
| <b>31.12.2016</b> | 37.362.707,21 Euro  | 37.382.720,39 Euro       | <b>99,95%</b>                     |
| <b>31.12.2017</b> | 38.326.111,53 Euro  | 39.388.526,80 Euro       | <b>97,30%</b>                     |
| <b>31.12.2018</b> | 40.186.697,76 Euro  | 39.504.949,55 Euro       | <b>101,73%</b>                    |



**7.5.2 Personalintensität**

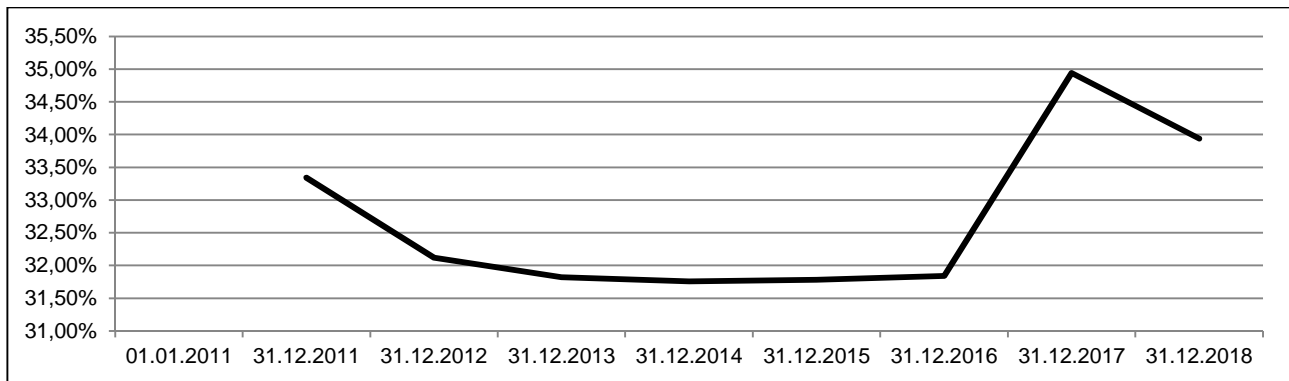
Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

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



**7.5.3 Steuerquote**

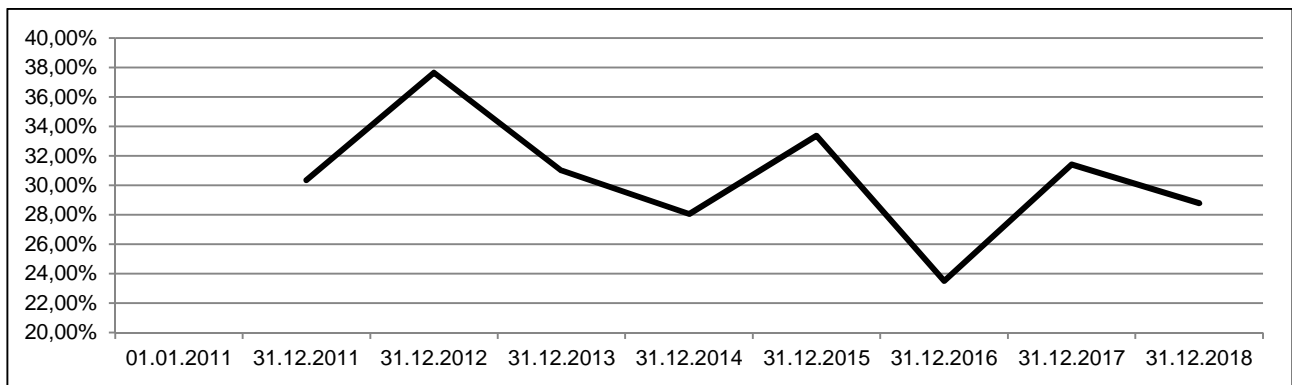
Die Steuerquote ist der Indikator für die Steuerkraft einer Kommune und bildet die Unabhängigkeit vom staatlichen Finanzausgleich ab.

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

|                   | <b>Steuererträge</b> | <b>Ordentliche Erträge</b> | <b>Steuerquote</b> |
|-------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>01.01.2011</b> | ---                  | ---                        |                    |
| <b>31.12.2011</b> | 10.545.804,03 Euro   | 34.744.300,26 Euro         | <b>30,35%</b>      |
| <b>31.12.2012</b> | 14.061.945,30 Euro   | 37.349.580,54 Euro         | <b>37,65%</b>      |
| <b>31.12.2013</b> | 10.884.310,01 Euro   | 35.107.408,20 Euro         | <b>31,00%</b>      |
| <b>31.12.2014</b> | 11.266.725,11 Euro   | 40.169.538,97 Euro         | <b>28,05%</b>      |
| <b>31.12.2015</b> | 11.452.811,76 Euro   | 34.328.155,31 Euro         | <b>33,36%</b>      |
| <b>31.12.2016</b> | 8.774.742,87 Euro    | 37.362.707,21 Euro         | <b>23,49%</b>      |
| <b>31.12.2017</b> | 12.037.176,92 Euro   | 38.326.111,53 Euro         | <b>31,41%</b>      |
| <b>31.12.2018</b> | 11.568.835,20 Euro   | 40.186.697,76 Euro         | <b>28,79%</b>      |



RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

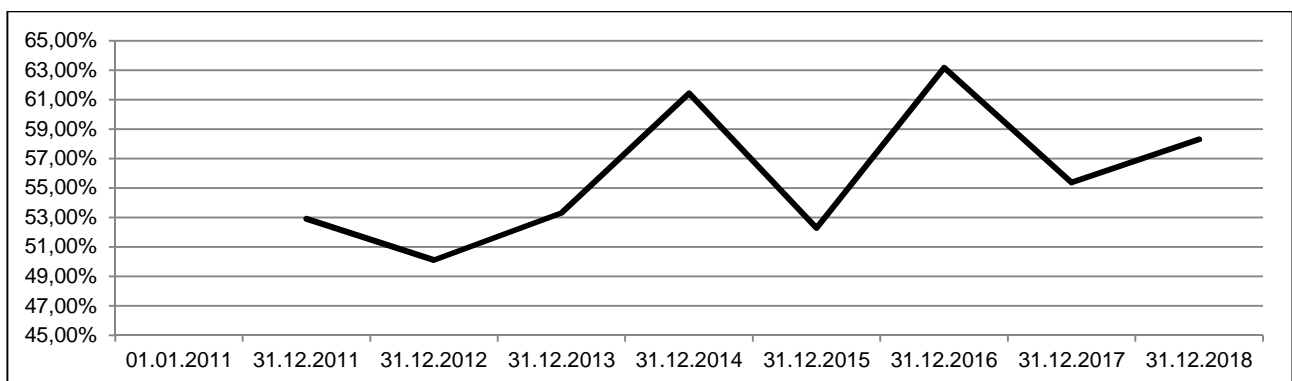


7.5.4 Zuwendungsquote

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.

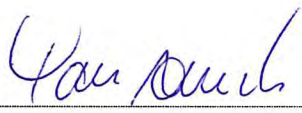
Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 nach der Nuklearkatastrophe von Fukushima im März 2011 beschlossen hat, sollen u.a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen 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 beigelegt ist.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2018

| festgestellt                                     |                                                                                   |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 21.10.2019                                       |  |
| Simone Taubenek<br>Hauptamtliche Bürgermeisterin |                                                                                   |

| aufgestellt                                                                  |                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 30.08.2019                                                                   |  |
| Jens Handreck<br>Kämmerer<br>Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit |                                                                                    |



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ANLAGEN



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

ANHANG

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Allgemeines .....</b>                                                                                                       | <b>4</b>  |
| <b>2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....</b>                                                | <b>4</b>  |
| <b>2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>                                                                             | <b>4</b>  |
| 2.1.1 Bilanzierungsmethoden .....                                                                                                 | 4         |
| 2.1.2 Bewertungsmethoden.....                                                                                                     | 5         |
| <b>2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....</b>                                                                                         | <b>5</b>  |
| <b>3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen .....</b> | <b>6</b>  |
| <b>3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>                                                    | <b>6</b>  |
| <b>3.2 Zuschreibungen .....</b>                                                                                                   | <b>6</b>  |
| <b>3.3 außerplanmäßige Abschreibungen .....</b>                                                                                   | <b>6</b>  |
| <b>4. Erläuterungen .....</b>                                                                                                     | <b>6</b>  |
| <b>4.1 Allgemeines .....</b>                                                                                                      | <b>6</b>  |
| <b>4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung .....</b>                                                       | <b>6</b>  |
| 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        |
| <b>4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz.....</b>                                                                      | <b>18</b> |
| 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        |
| <b>4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen .....</b>                                                     | <b>36</b> |
| 4.4.1 Außerordentliche Erträge.....                                                                                               | 36        |
| 4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen .....                                                                                         | 36        |
| <b>4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses .....</b>                                                                    | <b>37</b> |
| <b>5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....</b>                                                                   | <b>37</b> |
| <b>6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer .....</b>                                                         | <b>37</b> |



## ANHANG 2018

---

|                                                                                                                                                                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten .....</b>                                                                                                                                                       | <b>37</b> |
| <b>8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen .....</b>                                                                                                                                                     | <b>38</b> |
| <b>9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind .....</b> | <b>38</b> |
| <b>10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen .....</b>                                                                                                                         | <b>38</b> |
| <b>11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen .....</b>                                                                                                                                                             | <b>39</b> |
| 11.1 Allgemeines .....                                                                                                                                                                                                          | 39        |
| 11.2 Finanzhaushalt .....                                                                                                                                                                                                       | 39        |
| 11.3 Ergebnishaushalt .....                                                                                                                                                                                                     | 42        |
| <b>12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen .....</b>                                                                                                             | <b>43</b> |
| 12.1 Treuhandmittel .....                                                                                                                                                                                                       | 43        |
| 12.2 Stiftungsvermögen .....                                                                                                                                                                                                    | 43        |
| <b>13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten .....</b>                                                                                                                                                                | <b>44</b> |
| <b>14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten .....</b>                                                                                                                                                                   | <b>44</b> |

## 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 doppelischen 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 | Gewerbsteuer                                     | 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 %        |
|          | <b>Σ</b>                                         | <b>12.037.176,92 Euro</b> | <b>11.568.835,20 Euro</b> | <b>-468.341,72 Euro</b> | <b>-3,89 %</b> |

\* werden nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben

4.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen ist der Oberbegriff für alle Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Finanzhilfen, die innerhalb des öffentlichen Bereichs übertragen werden. Zuschüsse sind hingegen Finanzhilfen, die vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen oder privaten Bereich übertragen werden und umgekehrt.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind im Haushaltsjahr 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 Entwicklungsmaßnahmen. (inv. Zuw. an Dritte) | 270.974,23 Euro           | 271.428,14 Euro           | 453,91 Euro              | +0,17 %         |
|          | <b>Σ</b>                                                                                                                                      | <b>21.220.628,83 Euro</b> | <b>23.434.313,60 Euro</b> | <b>2.213.684,77 Euro</b> | <b>+10,43 %</b> |

4.2.1.3 Sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen alle Erstattungen bzw. Ersatzleistungen, die der Kommune insbesondere aufgrund entsprechender Rechtsvorschriften in den Sozialgesetzbüchern zustehen und bei denen es sich um den vollen oder teilweisen Ersatz von gewährten Sozialleistungen handelt.

Das Ergebnis der sonstigen Transfererträge liegt im Haushaltsjahr 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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                           | <b>63.754,00 Euro</b> | <b>61.534,50 Euro</b> | <b>-2.219,50 Euro</b> | <b>-3,48 %</b> |

4.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte zählen zu den Kommunalabgaben und sind Entgelte, die im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden.

Das Ergebnis der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hat sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                                                | <b>1.831.819,42 Euro</b> | <b>1.803.655,08 Euro</b> | <b>-28.164,34 Euro</b> | <b>-1,54 %</b> |

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                     | <b>517.008,28 Euro</b> | <b>485.390,72 Euro</b> | <b>-31.617,56 Euro</b> | <b>-6,12 %</b> |

4.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen sind der Ersatz für (personen- und sachbezogene) Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Das Ergebnis der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen 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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                    | <b>1.279.363,89 Euro</b> | <b>1.352.090,59 Euro</b> | <b>72.726,70 Euro</b> | <b>+5,68 %</b> |

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                                                | <b>1.126.912,47 Euro</b> | <b>1.180.882,09 Euro</b> | <b>53.969,62 Euro</b> | <b>+4,79 %</b> |

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 %        |
|           | <b>Σ</b>                  | <b>84.151,63 Euro</b> | <b>69.631,23 Euro</b> | <b>-14.520,40 Euro</b> | <b>-17,26 %</b> |



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 Bestandsveränderungen 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 %       |
|          | <b>Σ</b>                                                              | <b>12.665.189,95 Euro</b> | <b>13.191.452,32 Euro</b> | <b>526.262,37 Euro</b> | <b>+4,16 %</b> |

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

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

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen 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 %        |
|          | <b>Σ</b>                                                             | <b>1.096.023,92 Euro</b> | <b>217.619,76 Euro</b> | <b>-878.404,16 Euro</b> | <b>-80,14 %</b> |

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 Feuerwehrschrutzhelmen 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 %        |
|          | <b>Σ</b>                                                                                                                | <b>5.148.587,34 Euro</b> | <b>5.422.275,52 Euro</b> | <b>273.688,18 Euro</b> | <b>+5,32 %</b> |

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          |                |
|          | <b>Σ</b>                                                 | <b>4.356.562,27 Euro</b> | <b>4.518.867,23 Euro</b> | <b>162.304,96 Euro</b> | <b>+3,73 %</b> |

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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                                                  | <b>14.793.716,13 Euro</b> | <b>14.423.718,62 Euro</b> | <b>-369.997,51 Euro</b> | <b>-2,50 %</b> |

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als Auffangposition sind hier alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der vorangestellten Aufwandspositionen erfasst werden.

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt etwa 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  | Verfüungsmittel                                                                                                                         | 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 %        |
|          | <b>Σ</b>                                                                | <b>1.211.084,49 Euro</b> | <b>1.445.079,87 Euro</b> | <b>233.995,38 Euro</b> | <b>+19,32 %</b> |

**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 %         |
|           | <b>Σ</b>                                                       | <b>165.296,09 Euro</b> | <b>230.364,75 Euro</b> | <b>65.068,66 Euro</b> | <b>+39,36 %</b> |

4.2.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Konto 55 wird vor allem für Aufwendungen aufgrund von Zinsen für in der Bilanz ausgewiesene Verbindlichkeiten und auf Grund kreditähnlicher Verbindlichkeiten sowie Kreditbeschaffungskosten verwendet.

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 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 %        |
|          | <b>Σ</b>                           | <b>117.362,70 Euro</b> | <b>285.936,23 Euro</b> | <b>168.573,53 Euro</b> | <b>+143,63 %</b> |

**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 %        |
|           | <b>Σ</b>    | <b>36.593,44 Euro</b> | <b>56.953,14 Euro</b> | <b>20.359,70 Euro</b> | <b>+55,64 %</b> |

*4.3.1.3 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken*

Ein Grundstück gilt als unbebaut, wenn sich auf ihm keine benutzbaren Gebäude befinden. Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden, z.B. Erbbaurechte, Bergbau- und andere Abbaurechte.

Zum Brachland gehören Brach- und Ödlandflächen, die keinem bestimmten Verwendungszweck dienen. Als Ackerland ist der Grund und Boden anzusetzen, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird. Der im gemeindlichen Besitz befindliche Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen sind als Wald und Forsten auszuweisen. Alle weiteren unbebauten Grundstücke, welche nicht den anderen Bilanzpositionen zuzuordnen sind, werden als sonstige unbebaute Grundstücke angesetzt.

| Sachkonto | Bezeichnung   | 31.12.2017      | 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 %         |
|          | <b>Σ</b>                             | <b>3.749.763,74 Euro</b> | <b>3.750.953,02 Euro</b> | <b>1.189,28 Euro</b> | <b>+0,03 %</b> |

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                             | <b>23.822.486,10 Euro</b> | <b>24.194.700,15 Euro</b> | <b>372.214,05 Euro</b> | <b>+1,56 %</b> |

4.3.1.5 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Zum Infrastrukturvermögen im engeren Sinne zählen hierbei Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Brücken einschließlich 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                                                                      | <b>49.256.315,50 Euro</b> | <b>50.267.960,37 Euro</b> | <b>1.011.644,87 Euro</b> | <b>+2,05 %</b> |

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                                                                 | <b>53.188,85 Euro</b> | <b>53.093,31 Euro</b> | <b>- 95,54 Euro</b> | <b>-0,18 %</b> |

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

| Sachkonto | 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                     | <b>1.455.716,22 Euro</b> | <b>1.420.198,15 Euro</b> | <b>-35.518,07 Euro</b> | <b>-2,44 %</b> |

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

| Sachkonto | 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                                  | <b>709.208,21 Euro</b> | <b>715.941,85 Euro</b> | <b>6.733,64 Euro</b> | <b>+0,95 %</b> |

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.

| Sachkonto | 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             |                |
|          | <b>Σ</b>                     | <b>3.292.070,00 Euro</b> | <b>3.046.769,85 Euro</b> | <b>-245.300,15 Euro</b> | <b>-7,45 %</b> |

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 %         |
|           | <b>Σ</b>                                                                              | <b>33.246.861,81 Euro</b> | <b>33.128.201,57 Euro</b> | <b>-118.660,24 Euro</b> | <b>-0,36 %</b> |

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

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 %         |
|           | <b>Σ</b>                                                                                   | <b>658.875,67 Euro</b> | <b>1.064.811,01 Euro</b> | <b>405.935,34 Euro</b> | <b>+61,61 %</b> |

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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                                         | <b>1.574.544,04 Euro</b> | <b>915.863,70 Euro</b> | <b>-658.680,34 Euro</b> | <b>-41,83 %</b> |

4.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

| Sachkonto | Bezeichnung                                                                       | 31.12.2017               | 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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                                          | <b>1.740.474,88 Euro</b> | <b>1.391.164,38 Euro</b> | <b>-349.310,50 Euro</b> | <b>-20,07 %</b> |

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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

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

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

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 %          |
|           | <b>Σ</b>                                        | <b>843.716,55 Euro</b> | <b>88.388,73 Euro</b> | <b>-755.327,82 Euro</b> | <b>-89,52 %</b> |

**4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

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

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 %       |
|           | <b>Σ</b>                                                                               | <b>4.349.287,73 Euro</b> | <b>4.090.647,05 Euro</b> | <b>-258.640,68 Euro</b> | <b>-5,95 %</b> |



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              |                |
|           | <b>Σ</b>                                                              | <b>7.207.041,36 Euro</b> | <b>7.924.643,36 Euro</b> | <b>717.602,00 Euro</b> | <b>+9,96 %</b> |

**4.3.5 Sonderposten**

**4.3.5.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand**

Sonderposten stellen eine Mischform zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sie werden deshalb getrennt nach dem Eigenkapital und vor den Rückstellungen ausgewiesen. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand entstehen im Zusammenhang mit zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionen.

Zweckgebundene Zuwendungen werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Die für den Vermögensgegenstand festgelegte Nutzungsdauer und Abschreibungsmethode wirken sich entsprechend auf die Auflösung des Sonderpostens aus.

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 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 %         |
|           | <b>Σ</b>                                                              | <b>52.224.817,18 Euro</b> | <b>51.903.460,83 Euro</b> | <b>-321.356,35 Euro</b> | <b>-0,62 %</b> |

4.3.5.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Die Ausführungen zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand gelten analog für die Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen.

Im Haushaltsjahr 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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                          | <b>6.691.490,89 Euro</b> | <b>6.773.910,10 Euro</b> | <b>82.419,21 Euro</b> | <b>+1,23 %</b> |

4.3.5.3 Sonstige Sonderposten

Die Ausführungen zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand gelten analog für die sonstigen Sonderposten. Zu den sonstigen Sonderposten gehören u.a. Einzahlungen aus Schenkungen, für ökologische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen und für die Ablösung von der Verpflichtung zur Erstellung von Stellplätzen.

| Sachkonto | Bezeichnung           | 31.12.2017               | 31.12.2018               | Differenz              | %              |
|-----------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
| 23310000  | Sonstige Sonderposten | 2.623.264,30 Euro        | 2.550.932,00 Euro        | -72.332,30 Euro        | -2,76 %        |
|           | <b>Σ</b>              | <b>2.623.264,30 Euro</b> | <b>2.550.932,00 Euro</b> | <b>-72.332,30 Euro</b> | <b>-2,76 %</b> |

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 %       |
|          | <b>Σ</b>                                                              | <b>2.199.198,59 Euro</b> | <b>1.696.413,80 Euro</b> | <b>-502.784,79 Euro</b> | <b>-22,86 %</b> |

#### 4.3.6 Rückstellungen

##### 4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

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

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 %      |
|           | <b>Σ</b>                                                                  | <b>3.548.872,02 Euro</b> | <b>3.889.883,22 Euro</b> | <b>341.011,20 Euro</b> | <b>+9,61 %</b> |

4.3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Zu den Sonstigen Rückstellungen gehören die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und aus anhängigen Gerichtsverfahren. Weiterhin die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sowie alle sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind.

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 %        |
|          | <b>Σ</b>                                        | <b>1.634.063,64 Euro</b> | <b>1.774.258,92 Euro</b> | <b>140.195,28 Euro</b> | <b>+8,58 %</b> |

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

| Rückstellungsarten                                                            | Bestand 31.12.2017  | Zuführungen         | Inanspruchnahme   | Auflösung        | Bestand 31.12.2018  |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>              | <b>3.548.872,02</b> | <b>396.145,36</b>   | <b>55.134,16</b>  | <b>0,00</b>      | <b>3.889.883,22</b> |
| 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 // Aufstockungsbetrag                                      | 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           |
| <b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen</b>                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| <b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| <b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                | <b>1.634.063,64</b> | <b>853.832,68</b>   | <b>695.882,58</b> | <b>17.754,82</b> | <b>1.774.258,92</b> |
| 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           |
| <b>Σ</b>                                                                      | <b>5.182.935,66</b> | <b>1.249.978,04</b> | <b>751.016,74</b> | <b>17.754,82</b> | <b>5.664.142,14</b> |

4.3.7 Verbindlichkeiten

4.3.7.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung

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 %        |
|           | <b>Zwischen - Σ</b>                                         | <b>1.890.521,30 Euro</b> | <b>1.642.101,52 Euro</b> | <b>-248.419,78 Euro</b> | <b>-13,14 %</b> |
| 32990000  | Zinsabgrenzungen                                            | 0,00 Euro                | 0,00 Euro                | 0,00 Euro               |                 |
|           | <b>Σ</b>                                                    | <b>1.890.521,30 Euro</b> | <b>1.642.101,52 Euro</b> | <b>-248.419,78 Euro</b> | <b>-13,14 %</b> |

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          |
|          |                                         |          |             | <b>1.642.101,52</b> | <b>204.383,67</b>          | <b>835.926,12</b>        | <b>601.791,73</b>    | <b>1.437.717,85</b> |

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

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

| Sachkonto | Bezeichnung                                            | 31.12.2017                | 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 %       |
|           | <b>Zwischen - Σ</b>                                    | <b>39.547.639,11 Euro</b> | <b>39.832.516,24 Euro</b> | <b>284.877,13 Euro</b> | <b>+0,72 %</b> |
| 33990000  | Zinsabgrenzungen                                       | 0,00 Euro                 | 0,00 Euro                 | 0,00 Euro              |                |
|           | <b>Σ</b>                                               | <b>39.547.639,11 Euro</b> | <b>39.832.516,24 Euro</b> | <b>284.877,13 Euro</b> | <b>+0,72 %</b> |

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         |
|          |                                         |          |              | <b>39.832.516,24</b> | <b>39.832.516,24</b>       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>          | <b>40.500.000,00</b> |

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 %         |
|           | <b>Σ</b>                                                                       | <b>1.169.315,11 Euro</b> | <b>915.266,84 Euro</b> | <b>-254.048,27 Euro</b> | <b>-21,73 %</b> |

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<br>36111100 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen         | 799.482,56 Euro          | 818.407,21 Euro          | 18.924,65 Euro          | +2,37 %        |
|                      | <b>Σ</b>                                         | <b>2.156.553,54 Euro</b> | <b>1.979.200,70 Euro</b> | <b>-177.352,84 Euro</b> | <b>-8,22 %</b> |



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<br>36115000<br>37919000<br>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 %        |
|                                              | <b>Σ</b>                                            | <b>1.648.069,61 Euro</b> | <b>1.107.286,10 Euro</b> | <b>-540.783,51 Euro</b> | <b>-32,81 %</b> |

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 %         |
|           | <b>Σ</b>                                                       | <b>720.541,64 Euro</b> | <b>640.147,32 Euro</b> | <b>-80.394,32 Euro</b> | <b>-11,16 %</b> |

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

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                                     | <b>1.527.714,45 Euro</b> | <b>1.555.625,33 Euro</b> | <b>27.910,88 Euro</b> | <b>+1,83 %</b> |

**4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen**

**4.4.1 Außerordentliche Erträge**

Unter außerordentlichen Erträgen werden alle Vorgänge von wesentlicher Bedeutung erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht werden, jedoch für einen normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind.

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

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge 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<br>– 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<br>– Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG | 11.964,00 Euro        | 0,00 Euro             | -11.964,00 Euro        | -100,00 %       |
|           | Σ                                                                                                                                         | <b>68.134,25 Euro</b> | <b>46.411,21 Euro</b> | <b>-21.723,04 Euro</b> | <b>-31,88 %</b> |

**4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen**

Zur Abgrenzung der ordentlichen von den außerordentlichen Aufwendungen wird auf die Ausführungen zu den außerordentlichen Erträgen unter Punkt 4.4.1 verwiesen.

Alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögen stehen, werden ebenfalls hier erfasst. Hierunter fallen z.B. die Kosten für die vor dem Verkauf ggf. notwendige Erstellung von externen Gutachten oder Maklerkosten. Außerdem werden die Restbuchwerte bei den außerordentlichen Aufwendungen verbucht. Das ist der Wert, den ein Vermögensgegenstand nach ordentlicher Abschreibung zum Veräußerungszeitpunkt noch hat.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Haushaltsjahr 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 %        |
|           | <b>Σ</b>                                                                                                                                | <b>60.265,47 Euro</b> | <b>10.557,42 Euro</b> | <b>-49.708,05 Euro</b> | <b>-82,48 %</b> |

**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 %        |
|           | <b>Periodenfremdes Ergebnis</b>         | <b>-107.779,76 Euro</b> | <b>-111.122,50 Euro</b> | <b>-3.342,74 Euro</b> | <b>+3,10 %</b> |

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<br>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<br>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<br>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<br>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 %           |                      |
| <b>Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung</b> | <b>984.144 Euro</b> | <b>861.194 Euro</b> | <b>-122.950 Euro</b> |

## 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 kameraleen 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 "Pffifikus"               | 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-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612062 | Anlagen im Bau - Am Hirsch-<br>sprung             | 7.552,14 Euro   | Fertigstellungspflege                                        |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612065 | Anlagen im Bau - Margareten-<br>weg               | 69,58 Euro      | Planungskosten                                               |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612080 | Anlagen im Bau - Kastanienstra-<br>ße             | 806,73 Euro     | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612081 | Anlagen im Bau - Friedhofstraße                   | 43.000,00 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612082 | Anlagen im Bau - Luisenweg                        | 18.992,48 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612083 | Anlagen im Bau - Grabenweg                        | 15.000,00 Euro  | Vermessungs- und<br>Planungskosten                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612092 | Anlagen im Bau - Ebereschen-<br>weg               | 26.480,18 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612098 | Anlagen im Bau - Buchenstraße                     | 2.302,12 Euro   | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612105 | Anlagen im Bau - Am Waldgürtel                    | 961,12 Euro     | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612107 | Anlagen im Bau - Falkenstraße                     | 14.801,97 Euro  | Straßenbeleuchtung<br>und Vermessungs- und<br>Planungskosten |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612108 | Anlagen im Bau - Förstereiweg                     | 589,28 Euro     | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612113 | Anlagen im Bau - Muskauer<br>Straße               | 40.000,00 Euro  | Vermessungs- und<br>Planungskosten                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612114 | Anlagen im Bau - Friedrich-<br>Klinke-Weg         | 861,12 Euro     | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612116 | Anlagen im Bau - Hermann-<br>Löns-Straße          | 993,57 Euro     | Planungskosten Stra-<br>ßenbeleuchtung                       |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612117 | Anlagen im Bau - Noßdorfer<br>Straße              | 4.438,10 Euro   | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612118 | Anlagen im Bau - Am Birken-<br>wäldchen           | 2.078,80 Euro   | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612119 | Anlagen im Bau - Alsenstraße                      | 1.054,62 Euro   | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612120 | Anlagen im Bau - Hainenweg                        | 991,56 Euro     | Straßenbeleuchtung                                           |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612121 | Anlagen im Bau - Waldwege                         | 40.249,90 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612122 | Anlagen im Bau - Wiesenweg                        | 5.721,64 Euro   | Planungskosten Stra-<br>ßenbeleuchtung                       |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09612127 | Anlagen im Bau - Parkstraße                       | 15.000,00 Euro  | Planungskosten                                               |
| 54.0.01.100 | Bau von Gemein-<br>destraßen einschließ-<br>lich Teileinrichtungen | 09613069 | Anlagen im Bau - Orientierungs-<br>und Leitsystem | 180.000,00 Euro | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.200 | Bau von Teileinrichtun-<br>gen an Kreisstraßen                     | 09612055 | Anlagen im Bau - Skurumer<br>Straße               | 20.754,51 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.200 | Bau von Teileinrichtun-<br>gen an Kreisstraßen                     | 09612104 | Anlagen im Bau - Domsdorfer<br>Straße             | 78.716,56 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.200 | Bau von Teileinrichtun-<br>gen an Kreisstraßen                     | 09612113 | Anlagen im Bau - Muskauer<br>Straße               | 42.994,12 Euro  | Planungs- und Baukos-<br>ten                                 |
| 54.0.01.400 | Bau von Teileinrichtun-<br>gen an Bundesstraßen                    | 09612077 | Anlagen im Bau - Spremberger<br>Straße            | 165.613,65 Euro | Baukosten                                                    |
| 54.0.01.400 | Bau von Teileinrichtun-<br>gen an Bundesstraßen                    | 09612112 | Anlagen im Bau - Cottbuser<br>Straße              | 8.417,61 Euro   | Baukosten Behinder-<br>tenstellplatz                         |
| 55.1.01.100 | Bau von öffentlichen<br>Grünanlagen                                | 09613046 | Anlagen im Bau - Dorfanger                        | 36.387,07 Euro  | Vermessungs- und<br>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                    |
|             |                                       |          | <b>Σ</b>                                                                             | <b>4.087.945,37 Euro</b> |                                                     |

**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  | Mobiliar 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                                                                 | <b>134.413,22 Euro</b> |                                                     |

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

### 12.1 Treuhandmittel

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

### 12.2 Stiftungsvermögen

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

| Stiftung       | Art                                                     | 31.12.2017        | 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          |
|                | <b>Σ</b>                                           | <b>2.874.563,95 Euro</b> | <b>2.755.903,71 Euro</b> | <b>-118.660,24 Euro</b> |

| 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        |
|                          | <b>Σ</b>          | <b>41.562,34 Euro</b> | <b>41.562,34 Euro</b> | <b>0,00 Euro</b> |

### 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         |
|                | <b>Σ</b>                                    | <b>1.085,73 Euro</b> | <b>467,54 Euro</b> | <b>- 618,19 Euro</b> |

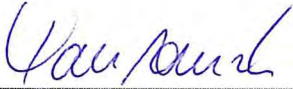
### 14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

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

| 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 Horno | 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 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>festgestellt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <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<br/>Hauptamtliche Bürgermeisterin</p> </div> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>aufgestellt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <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<br/>Kämmerer<br/>Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p> </div> |



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2018

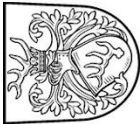
| Anlagevermögen                                                          | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                |              |                 | Abschreibungen   |                |                |                            |                           | Buchwert         |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | 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                |                  |                  |
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                | 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 €      |
| <b>Sachanlagen</b>                                                      | 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 €  |
| <b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>              | 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 €   |
| <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>                | 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 €   |
| <b>Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen</b>                 | 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 Bodens 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 €   |
| <b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>                               | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| <b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmale</b>                                 | 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 €      |
| <b>Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</b>                      | 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 €   |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                               | 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 €     |
| <b>geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>                           | 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 €   |
| <b>Finanzanlagevermögen</b>                                             | 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 €  |
| <b>Rechte an Sondervermögen</b>                                         | 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 €  |
| <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>                               | 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 €  |
| <b>Mitgliedschaft in Zweckverbänden</b>                                 | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| <b>Anteile an sonstigen Beteiligungen</b>                               | 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 €   |
| <b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>                                  | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| <b>Ausleihungen</b>                                                     | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| an Sondervermögen                                                       | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| an verbundene Unternehmen                                               | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| an Zweckverbände                                                        | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| an sonstige Beteiligungen                                               | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| sonstige Ausleihungen                                                   | 0,00 €                               | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €          | 0,00 €           | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €                     | 0,00 €                    | 0,00 €           | 0,00 €           |
| <b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>                                       | 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



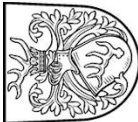
| Forderungsarten                                                                                   | Stand zum           | Stand zum           | mit einer Restlaufzeit von |                 |                  |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------|
|                                                                                                   | 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                |             |             |
| <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>                   | <b>658.875,67</b>   | <b>1.064.811,01</b> | <b>1.057.115,97</b>        | <b>3.823,56</b> | <b>3.871,48</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 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        |
| <b>Privatrechtliche Forderungen</b>                                                               | <b>1.574.544,04</b> | <b>915.863,70</b>   | <b>915.863,70</b>          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 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        |
| <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                              | <b>1.740.474,88</b> | <b>1.391.164,38</b> | <b>1.391.164,38</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Gesamtsumme Forderungen</b>                                                                    | <b>3.973.894,59</b> | <b>3.371.839,09</b> | <b>3.364.144,05</b>        | <b>3.823,56</b> | <b>3.871,48</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |



# 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        |
| <b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>                                                    | <b>47.132.640,31</b> | <b>46.116.518,72</b> | <b>44.678.800,87</b>       | <b>835.926,12</b> | <b>601.791,73</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

# 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**

|                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Allgemeines .....</b>                                              | <b>4</b>  |
| 1.1 Rechtliche Grundlagen.....                                           | 4         |
| 1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....                                | 4         |
| <b>2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2018 .....</b>                     | <b>5</b>  |
| <b>3. Einzeldarstellung der Beteiligungen .....</b>                      | <b>6</b>  |
| <b>3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH.....</b>                      | <b>6</b>  |
| 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        |
| <b>3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH .....</b>                               | <b>16</b> |
| 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        |
| <b>3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH .....</b>                                  | <b>26</b> |
| 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        |
| <b>3.4 Stadtwerke Forst GmbH .....</b>                                   | <b>34</b> |
| 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        |
| <b>3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH &amp; Co. KG .....</b>       | <b>43</b> |
| 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.

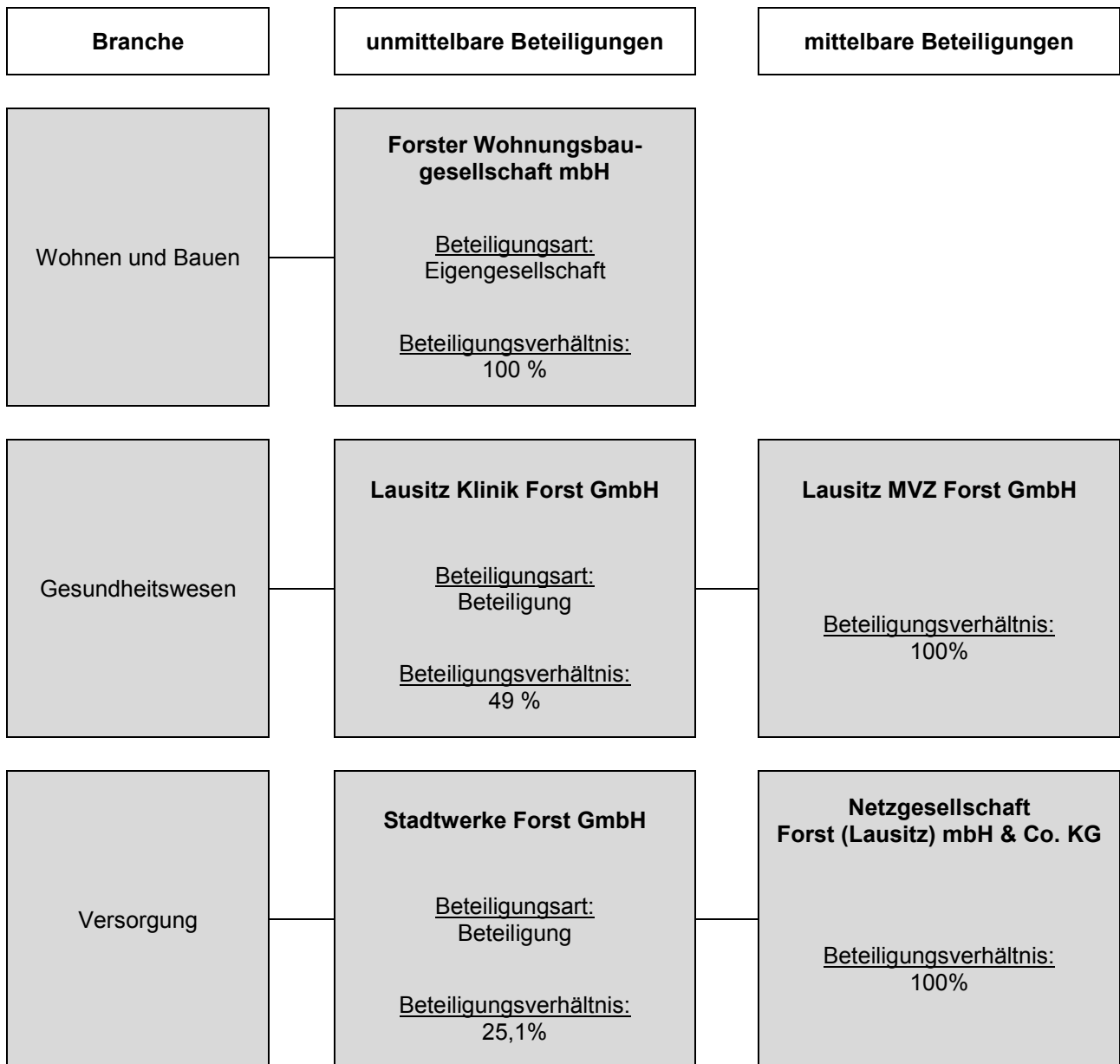
### 1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

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<br>-Vorsitzende-                     | vom hauptamtlichen Bürgermeister<br>beauftragte Bedienstete der Stadt Forst (Lausitz) |
| Dietmar Tischer<br>-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 |
| <b>Anlagenintensität</b> | <b>87,07%</b>      | <b>87,58%</b>      | <b>88,67%</b>      |

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

|                          | 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 |
| <b>Eigenkapitalquote</b> | <b>22,10%</b>      | <b>20,54%</b>      | <b>17,59%</b>      |

|                                               | 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 |
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b> | <b>81,35%</b>      | <b>81,92%</b>      | <b>71,23%</b>      |

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 |
| <b>Zinsaufwandsquote</b> | <b>11,29%</b>     | <b>13,00%</b>      | <b>15,23%</b>      |

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

|                                    | 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                |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>  | <b>7.082.177,20 Euro</b> | <b>6.837.249,05 Euro</b> | <b>7.408.253,98 Euro</b> |

|                            | 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 |
| <b>Liquidität 3.Grades</b> | <b>98,57%</b>     | <b>101,92%</b>    | <b>88,56%</b>     |

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 |
| <b>Gesamtkapitalrentabilität</b> | <b>2,83%</b>       | <b>4,76%</b>       | <b>3,28%</b>       |

|        | 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/<br>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 |
| <b>Personalaufwandsquote</b> | <b>14,10%</b>     | <b>10,50%</b>      | <b>10,50%</b>      |

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<br>und technische Angestellte | 15         | 15         | 15         |
| <b>Σ</b>                                    | <b>18</b>  | <b>18</b>  | <b>18</b>  |

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                |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A Anlagevermögen</b>                                     | <b>47.104.266,71 Euro</b> | <b>49.262.041,56 Euro</b> |
| <b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                  | 16.573,00 Euro            | 3.723,00 Euro             |
| <b>II Sachanlagen</b>                                       | <b>47.072.693,71 Euro</b> | <b>49.205.922,40 Euro</b> |
| 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                 |
| <b>III Finanzanlagen</b>                                    | <b>15.000,00 Euro</b>     | <b>52.396,16 Euro</b>     |
| 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>B Umlaufvermögen</b>                                     | <b>6.980.716,20 Euro</b>  | <b>6.968.496,09 Euro</b>  |
| <b>I Vorräte</b>                                            | <b>2.820.000,00 Euro</b>  | <b>2.800.000,00 Euro</b>  |
| Unfertige Leistungen                                        | 2.820.000,00 Euro         | 2.800.000,00 Euro         |
| <b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>     | <b>923.712,84 Euro</b>    | <b>976.840,54 Euro</b>    |
| 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           |
| <b>III Flüssige Mittel</b>                                  | <b>3.237.003,36 Euro</b>  | <b>3.191.655,55 Euro</b>  |
| 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                |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A Eigenkapital</b>                               | <b>11.956.659,22 Euro</b> | <b>11.554.745,55 Euro</b> |
| 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>B Sonderposten mit Rücklageanteil</b>            | <b>1.091.376,41 Euro</b>  | <b>1.134.441,52 Euro</b>  |
| <b>C Rückstellungen</b>                             | <b>398.154,89 Euro</b>    | <b>133.233,75 Euro</b>    |
| 1. Steuerrückstellungen                             | 0,00 Euro                 | 33.000,00 Euro            |
| 2. Sonstige Rückstellungen                          | 398.154,89 Euro           | 100.233,75 Euro           |
| <b>D Verbindlichkeiten</b>                          | <b>40.651.826,85 Euro</b> | <b>43.422.573,87 Euro</b> |
| 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                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                                    | <b>9.988.211,39 Euro</b> | <b>10.370.895,98 Euro</b> |
| 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           |
| <b>2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen</b>                               | <b>20.000,00 Euro</b>    | <b>-280.000,00 Euro</b>   |
| <b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                                   | <b>443.851,62 Euro</b>   | <b>1.371.319,54 Euro</b>  |
| <b>4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)</b> | <b>4.371.833,85 Euro</b> | <b>4.986.071,21 Euro</b>  |
| <b>5. Rohergebnis</b>                                                                                     | <b>6.080.229,16 Euro</b> | <b>6.476.144,31 Euro</b>  |
| <b>6. Personalaufwand</b>                                                                                 | <b>1.408.292,40 Euro</b> | <b>1.089.434,48 Euro</b>  |
| 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           |
| <b>7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen</b>                               | <b>2.074.546,66 Euro</b> | <b>1.710.435,14 Euro</b>  |
| <b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                              | <b>851.684,68 Euro</b>   | <b>794.648,93 Euro</b>    |
| <b>9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens</b>                                      | <b>9.065,64 Euro</b>     | <b>318,00 Euro</b>        |
| <b>10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                                           | <b>13.947,35 Euro</b>    | <b>42.318,49 Euro</b>     |
| <b>11. Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>                                                               | <b>0,00 Euro</b>         | <b>0,00 Euro</b>          |
| <b>12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                                               | <b>1.127.850,74 Euro</b> | <b>1.348.068,45 Euro</b>  |
| <b>13. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>                                                               | <b>0,00 Euro</b>         | <b>0,00 Euro</b>          |
| <b>14. Ergebnis nach Steuern</b>                                                                          | <b>640.867,67 Euro</b>   | <b>1.576.193,80 Euro</b>  |

## BETEILIGUNGSBERICHT 2018

|                      |                            |                            |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 15. Sonstige Steuern | 238.954,00 Euro            | 244.254,94 Euro            |
| 16. Jahresüberschuss | <b>401.913,67 Euro</b>     | <b>1.331.938,86 Euro</b>   |
| 17. Verlustvortrag   | -22.444.006,61 Euro        | -23.775.945,47 Euro        |
| 18. Bilanzverlust    | <b>-22.042.092,94 Euro</b> | <b>-22.444.006,61 Euro</b> |

### 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<br>- Vorsitzender-                  | Bediensteter der Landeshauptstadt Potsdam                                            |
| Jens Handreck<br>-stellvertretender Vorsitzender- | vom hauptamtlichen Bürgermeister<br>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 |
| <b>Anlagenintensität</b> | <b>64,40%</b>      | <b>69,59%</b>      | <b>70,95%</b>      |

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

|                          | 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 |
| <b>Eigenkapitalquote</b> | <b>19,75%</b>      | <b>20,24%</b>      | <b>18,38%</b>      |

|                                               | 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 |
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b> | <b>34,38%</b>      | <b>34,08%</b>      | <b>31,97%</b>      |

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

|                          | 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 |
| <b>Zinsaufwandsquote</b> | <b>0,15%</b>       | <b>0,17%</b>       | <b>0,21%</b>       |

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

|                                         | 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-<br>abgrenzungsposten | 0,00 Euro                | 0,00 Euro                | 976,00 Euro              |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>       | <b>7.588.165,84 Euro</b> | <b>5.546.923,18 Euro</b> | <b>5.900.874,82 Euro</b> |

|                            | 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 |
| <b>Liquidität 3.Grades</b> | <b>135,78%</b>     | <b>141,47%</b>    | <b>124,61%</b>    |

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 |
| <b>Gesamtkapitalrentabilität</b> | <b>1,15%</b>       | <b>1,78%</b>       | <b>0,63%</b>       |

|        | 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/<br>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 |
| <b>Personalaufwandsquote</b> | <b>57,06%</b>      | <b>58,32%</b>      | <b>64,76%</b>      |

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         |
| <b>Σ</b>                          | <b>254</b> | <b>238</b> | <b>267</b> |

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                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A Anlagevermögen</b>                                                                                                    | <b>21.231.584,86 Euro</b> | <b>21.213.674,82 Euro</b> |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                        | 20.204,79 Euro            | 26.764,83 Euro            |
| <b>II Sachanlagen</b>                                                                                                      | <b>20.230.380,07 Euro</b> | <b>20.187.909,99 Euro</b> |
| 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           |
| <b>III Finanzanlagen</b>                                                                                                   | <b>981.000,00 Euro</b>    | <b>999.000,00 Euro</b>    |
| 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>B Umlaufvermögen</b>                                                                                                    | <b>10.303.490,02 Euro</b> | <b>7.847.027,81 Euro</b>  |
| I Vorräte                                                                                                                  | <b>237.484,19 Euro</b>    | <b>242.281,24 Euro</b>    |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                         | 1.561,70 Euro             | 1.494,80 Euro             |
| 2. Unfertige Leistungen                                                                                                    | 235.922,49 Euro           | 240.786,44 Euro           |
| <b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                    | <b>3.713.159,63 Euro</b>  | <b>3.277.143,07 Euro</b>  |
| 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            |
| <b>III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                    | <b>6.352.846,20 Euro</b>  | <b>4.327.603,50 Euro</b>  |
| <b>C Ausgleichsposten nach dem KHG</b>                                                                                     | <b>1.417.829,72 Euro</b>  | <b>1.417.829,72 Euro</b>  |
| <b>D Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                        | <b>16.440,17 Euro</b>     | <b>6.567,90 Euro</b>      |
| <b>Summe AKTIVA</b>                                                                                                        | <b>32.969.344,77 Euro</b> | <b>30.485.100,25 Euro</b> |

| PASSIVA                                                                    | 31.12.2018                | 31.12.2017                |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A Eigenkapital</b>                                                      | <b>6.511.679,54 Euro</b>  | <b>6.169.951,54 Euro</b>  |
| 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>B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b> | <b>16.819.836,14 Euro</b> | <b>16.628.658,68 Euro</b> |
| 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                 |
| <b>C Rückstellungen</b>                                                    | <b>4.782.165,84 Euro</b>  | <b>3.477.923,18 Euro</b>  |
| Sonstige Rückstellungen                                                    | 4.780.425,84 Euro         | 3.397.923,18 Euro         |
| Steuerrückstellungen                                                       | 1.740,00 Euro             | 80.000,00 Euro            |
| <b>D Verbindlichkeiten</b>                                                 | <b>4.855.663,25 Euro</b>  | <b>4.208.566,85 Euro</b>  |
| 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           |
| <b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b>                    | <b>0,00 Euro</b>          | <b>0,00 Euro</b>          |
| <b>Summe PASSIVA</b>                                   | <b>32.969.344,77 Euro</b> | <b>30.485.100,25 Euro</b> |

## 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                                                                                                                                    | <b>354.995,79 Euro</b> | <b>512.625,78 Euro</b> |
| 20. Sonstige Steuern                                                                                                                                        | -13.267,79 Euro        | -9.745,61 Euro         |
| 21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                                                                                                     | <b>341.728,00 Euro</b> | <b>502.880,17 Euro</b> |

---

*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 |
| <b>Anlagenintensität</b> | <b>61,29%</b>   | <b>54,38%</b>     | <b>63,99%</b>     |

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 |
| <b>Eigenkapitalquote</b> | <b>0,00%</b>    | <b>0,00%</b>      | <b>15,26%</b>     |

|                                               | 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 |
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b> | <b>45,15%</b>   | <b>42,11%</b>   | <b>70,26%</b>   |

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

|                          | 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 |
| <b>Zinsaufwandsquote</b> | <b>0,76%</b>      | <b>0,80%</b>      | <b>1,05%</b>      |

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

|                              | 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              |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>  | <b>557.592,00 Euro</b> | <b>799.716,20 Euro</b> | <b>521.168,00 Euro</b> |

|                            | 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 |
| <b>Liquidität 3.Grades</b> | <b>53,52%</b>   | <b>57,45%</b>   | <b>71,36%</b>   |

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 |
| <b>Gesamtkapitalrentabilität</b> | <b>3,72%</b>    | <b>-17,57%</b>    | <b>0,49%</b>      |

|        | 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/<br>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 |
| <b>Personalaufwandsquote</b> | <b>74,03%</b>     | <b>81,88%</b>     | <b>66,43%</b>     |

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          |
| <b>Σ</b>                         | <b>41</b>  | <b>43</b>  | <b>39</b>  |

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 Sonderbedarfszulassung 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 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

| AKTIVA                                                                                                                            | 31.12.2018             | 31.12.2017               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>A Anlagevermögen</b>                                                                                                           | <b>533.811,16 Euro</b> | <b>615.074,88 Euro</b>   |
| <b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                        | 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          |
| <b>II Sachanlagen</b><br>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                       | 88.748,43 Euro         | 97.405,09 Euro           |
| <b>B Umlaufvermögen</b>                                                                                                           | <b>298.431,75 Euro</b> | <b>459.401,11 Euro</b>   |
| <b>I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                            | 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            |
| <b>II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                                                            | 32.195,31 Euro         | 62,86 Euro               |
| <b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                               | <b>317,33 Euro</b>     | <b>317,33 Euro</b>       |
| <b>D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                            | 38.337,99 Euro         | 56.340,00 Euro           |
| <b>Summe AKTIVA</b>                                                                                                               | <b>870.898,23 Euro</b> | <b>1.131.133,32 Euro</b> |

| PASSIVA                                                | 31.12.2018             | 31.12.2017               |
|--------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>A Eigenkapital</b>                                  | <b>0,00 Euro</b>       | <b>0,00 Euro</b>         |
| 1. Gezeichnetes Kapital                                | 100.000,00 Euro        | 100.000,00 Euro          |
| 2. Kapitalrücklage                                     | 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           |
| <b>C Rückstellungen</b>                                | <b>55.592,00 Euro</b>  | <b>67.716,20 Euro</b>    |
| Sonstige Rückstellungen                                | 55.592,00 Euro         | 67.716,20 Euro           |
| <b>D Verbindlichkeiten</b>                             | <b>815.306,23 Euro</b> | <b>1.063.417,12 Euro</b> |
| 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           |
| <b>Summe PASSIVA</b>                                   | <b>870.898,23 Euro</b> | <b>1.131.133,32 Euro</b> |

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                                                  | <b>18.002,01 Euro</b> | <b>-214.098,26 Euro</b> |
| 11. Sonstige Steuern                                                       | <b>0,00 Euro</b>      | <b>0,00 Euro</b>        |
| 12. Jahresfehlbetrag                                                       | <b>18.002,01 Euro</b> | <b>-214.098,26 Euro</b> |

**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<br>-Vorsitzende- (bis 28.02.2018)    | Vorstand GASAG AG                                                                  |
| Dr. Gerhard Holtmeier<br>-Vorsitzender- (ab 01.04.2018) | Vorstand GASAG AG                                                                  |
| Jens Handreck<br>-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  |
| <b>Anlagenintensität</b> | <b>84,98%</b> | <b>86,64%</b> | <b>87,86%</b> |

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

|                          | 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  |
| <b>Eigenkapitalquote</b> | <b>36,91%</b> | <b>37,04%</b> | <b>36,35%</b> |

|                                               | 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  |
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b> | <b>65,75%</b> | <b>65,43%</b> | <b>68,16%</b> |

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

|                          | 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 |
| <b>Zinsaufwandsquote</b> | <b>2,01%</b> | <b>2,08%</b> | <b>2,54%</b> |

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

|                                     | 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            |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>   | <b>6.907 TEuro</b> | <b>6.524 TEuro</b> | <b>5.921 TEuro</b> |

|                            | 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   |
| <b>Liquidität 3.Grades</b> | <b>68,70%</b> | <b>62,83%</b> | <b>60,67%</b> |

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 |
| <b>Gesamtkapitalrentabilität</b> | <b>2,72%</b> | <b>3,81%</b> | <b>3,99%</b> |

|        | 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/<br>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 |
| <b>Personalaufwandsquote</b> | <b>5,06%</b> | <b>5,06%</b> | <b>5,99%</b> |



## 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         |
| <b>Σ</b>           | <b>14</b>  | <b>14</b>  | <b>14</b>  |

### 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          |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A Anlagevermögen</b>                             | <b>26.890 TEuro</b> | <b>26.584 TEuro</b> |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände                 | 244 TEuro           | 212 TEuro           |
| II Sachanlagen                                      | 15.263 TEuro        | 15.564 TEuro        |
| III Finanzanlagen                                   | 11.383 TEuro        | 10.808 TEuro        |
| <b>B Umlaufvermögen</b>                             | <b>4.745 TEuro</b>  | <b>4.099 TEuro</b>  |
| 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           |
| <b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>                 | <b>6 TEuro</b>      | <b>2 TEuro</b>      |
| <b>Summe AKTIVA</b>                                 | <b>31.641 TEuro</b> | <b>30.685 TEuro</b> |

| PASSIVA                             | 31.12.2018          | 31.12.2017          |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A Eigenkapital</b>               | <b>11.679 TEuro</b> | <b>11.366 TEuro</b> |
| 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>B Sonderposten</b>               | <b>555 TEuro</b>    | <b>637 TEuro</b>    |
| <b>C Rückstellungen</b>             | <b>3.434 TEuro</b>  | <b>3.956 TEuro</b>  |
| <b>D Verbindlichkeiten</b>          | <b>15.973 TEuro</b> | <b>14.718 TEuro</b> |
| <b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b> | <b>0 TEuro</b>      | <b>8 TEuro</b>      |
| <b>Summe PASSIVA</b>                | <b>31.641 TEuro</b> | <b>30.685 TEuro</b> |

## 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                                            | <b>567 TEuro</b> | <b>859 TEuro</b> |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                    | 148 TEuro        | 143 TEuro        |
| 12. Sonstige Steuern                                                                        | 6 TEuro          | 6 TEuro          |
| 13. Jahresüberschuss                                                                        | <b>413 TEuro</b> | <b>710 TEuro</b> |

**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  |
| <b>Anlagenintensität</b> | <b>88,59%</b> | <b>90,65%</b> | <b>91,66%</b> |

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

|                          | 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  |
| <b>Eigenkapitalquote</b> | <b>23,98%</b> | <b>25,77%</b> | <b>26,04%</b> |

|                                               | 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  |
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b> | <b>57,42%</b> | <b>58,13%</b> | <b>62,77%</b> |

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

|                          | 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 |
| <b>Zinsaufwandsquote</b> | <b>1,97%</b> | <b>1,94%</b> | <b>1,80%</b> |

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

|                                         | 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-<br>abgrenzungsposten | 23 TEuro           | 26 TEuro           | 30 TEuro           |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>       | <b>4.567 TEuro</b> | <b>3.830 TEuro</b> | <b>2.696 TEuro</b> |

|                            | 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   |
| <b>Liquidität 3.Grades</b> | <b>44,60%</b> | <b>40,50%</b> | <b>50,82%</b> |

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 |
| <b>Gesamtkapitalrentabilität</b> | <b>5,18%</b> | <b>4,95%</b> | <b>5,47%</b> |

|        | 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/<br>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 |
| <b>Personalaufwandsquote</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b> |

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

|                        | 31.12.2018 | 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 Erlösbergrenze 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          |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A Anlagevermögen</b>                          | <b>15.844 TEuro</b> | <b>15.086 TEuro</b> |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände              | 52 TEuro            | 44 TEuro            |
| II Sachanlagen                                   | 15.792 TEuro        | 15.042 TEuro        |
| <b>B Umlaufvermögen</b>                          | <b>2.037 TEuro</b>  | <b>1.551 TEuro</b>  |
| 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             |
| <b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>4 TEuro</b>      | <b>5 TEuro</b>      |
| <b>Summe AKTIVA</b>                              | <b>17.885 TEuro</b> | <b>16.642 TEuro</b> |

## BETEILIGUNGSBERICHT 2018

| <b>PASSIVA</b>                      | <b>31.12.2018</b>   | <b>31.12.2017</b>   |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A Eigenkapital</b>               | <b>4.288 TEuro</b>  | <b>4.288 TEuro</b>  |
| I Kapitalanteile der Kommanditisten | 1.000 TEuro         | 1.000 TEuro         |
| II Kapitalrücklage                  | 3.288 TEuro         | 3.288 TEuro         |
| <b>B Sonderposten</b>               | <b>2.134 TEuro</b>  | <b>2.127 TEuro</b>  |
| <b>C Rückstellungen</b>             | <b>2.465 TEuro</b>  | <b>2.501 TEuro</b>  |
| <b>D Verbindlichkeiten</b>          | <b>8.969 TEuro</b>  | <b>7.695 TEuro</b>  |
| <b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b> | <b>23 TEuro</b>     | <b>26 TEuro</b>     |
| <b>F Passive latente Steuern</b>    | <b>6 TEuro</b>      | <b>5 TEuro</b>      |
| <b>Summe PASSIVA</b>                | <b>17.885 TEuro</b> | <b>16.642 TEuro</b> |

3.5.6.2 *Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung*

|                                                                                                    | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                                                                             | <b>12.698 TEuro</b> | <b>13.012 TEuro</b> |
| <b>2. Bestandsveränderungen</b>                                                                    | <b>4 TEuro</b>      | <b>2 TEuro</b>      |
| <b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                                        | <b>8 TEuro</b>      | <b>8 TEuro</b>      |
| <b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>                                                            | <b>62 TEuro</b>     | <b>54 TEuro</b>     |
| <b>5. Materialaufwand</b>                                                                          | <b>9.763 TEuro</b>  | <b>10.120 TEuro</b> |
| <b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b> | <b>1.235 TEuro</b>  | <b>1.286 TEuro</b>  |
| <b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>724 TEuro</b>    | <b>742 TEuro</b>    |
| <b>8. Finanzergebnis</b>                                                                           | <b>-247 TEuro</b>   | <b>-253 TEuro</b>   |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                             | <b>803 TEuro</b>    | <b>675 TEuro</b>    |
| <b>10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>                                                    | <b>125 TEuro</b>    | <b>105 TEuro</b>    |
| <b>11. Sonstige Steuern</b>                                                                        | <b>1 TEuro</b>      | <b>0 TEuro</b>      |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                                        | <b>677 TEuro</b>    | <b>570 TEuro</b>    |
| <b>13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten</b>                                                     | <b>- 677 TEuro</b>  | <b>- 570 TEuro</b>  |