

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2017**

Den Jahresabschluss 2017 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



JAHRESABSCHLUSS 2017

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung	49
Finanzrechnung	51
Teilergebnisrechnungen	53
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	211
Bilanz	299
Rechenschaftsbericht	303
Anlagen	339
▫ Anhang	341
▫ Anlagenübersicht	387
▫ Forderungsübersicht	389
▫ Verbindlichkeitenübersicht	391
▫ Beteiligungsbericht	393

rosenstadt forst
lausitz



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

17. Juli 2019

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	=	Absatz
AktG	=	Aktiengesetz
apl.	=	außerplanmäßig
ARAP	=	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
AZ	=	Auszahlungen
BbgKVerf	=	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
DA	=	Dienstanweisung
EVR	=	Einzelvertragliche Regelungen
EZ	=	Einzahlungen
HHJ	=	Haushaltsjahr
HSK	=	Haushaltssicherungskonzept
IDR	=	Institut der Rechnungsprüfer
i.V.m.	=	in Verbindung mit
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.....	3
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	11
5.1 Rechenschaftsbericht.....	11
5.2 Bilanz	13
5.3 Ergebnisrechnung	20
5.4 Finanzrechnung.....	23
5.5 Anhang.....	25
5.6. Beteiligungsbericht	27
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	28
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 des Bürgermeisters	42

1. Prüfungsgrundlagen

1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 i. V. m. § 101 BbgKVerf. Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgK-Verf 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, ob nach den bestehenden Gesetzen

und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde.

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

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

Die Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems ab-data Kommunal Doppik. Die Jahresabschlussbuchungen wurden ebenso mit dem Buchführungssystem erstellt. 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 2016

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat in ihrer Sitzung am 08.03.2019 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 beschlossen und dem Bürgermeister gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 17.03.2019 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 23.03.2019 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 3.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2016 mit Rechenschaftsbericht lag ab dem 23.03.2019 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 vom Kämmerer ermächtigten Personen bereitwillig und zeitnah erteilt.

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

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

4. Haushaltssatzung 2017

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	Haushaltssatzung
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	03.03.2017
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	17.03.2017
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	06.06.2017
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	29.07.2017

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 2017 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 03.03.17 (Beschluss-Nr. SVV/0407/2017 (neu)) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 17.03.2017. 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	36.830.900,00 Euro
ordentlichen Aufwendungen auf	37.949.400,00 Euro
außerordentliche Erträge auf	202.000,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen auf	13.000,00 Euro
im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	37.724.700,00 Euro
Auszahlungen auf	38.800.400,00 Euro
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	33.201.100,00 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	34.031.200,00 Euro
Einzahlungen Investitionstätigkeit	4.523.600,00 Euro
Auszahlungen Investitionstätigkeit	4.523.600,00 Euro
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	245.600,00 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 festgesetzt, 0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investition und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf 2.253.100,00 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 36.830.900,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 37.949.400,00 Euro festgesetzt. Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 1.118.500,00 Euro. Auf Grund des Fehlbetrages musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 37.724.700,00 Euro und die Auszahlungen auf 38.800.400,00 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -1.075.700,00 Euro.

Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erfolgte keine Festsetzung von Krediten. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 2.253.100,00 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2017-2019 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 06.06.2017 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden. Die Nachbesetzung freier oder freiwerdender Stellen bzw. Stellenanteile ist nur zulässig, wenn die Nachbesetzung unabweisbar und unaufschiebbar ist. Die im Ergebnis freiwerdenden Stellen und Stellenanteile sind zu streichen.
2. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 2.1. 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.
 - 2.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.

3. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
4. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
6. Über die Erfüllung der Auflagen ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

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 des HHJ 2017 auf.

	Plan in Euro	Ist in Euro	Differenz in Euro
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.725.500,00	38.160.815,44	1.435.315,44
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.815.400,00	39.271.164,10	1.455.764,10
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.089.900,00	-1.110.348,66	-20.448,66
Finanzergebnis	-28.600,00	47.933,39	76.533,39
Ordentliches Jahresergebnis	-1.118.500,00	-1.062.415,27	56.084,73
außerordentliche Erträge	202.000,00	68.134,25	-133.865,75
außerordentliche Aufwendungen	13.000,00	60.265,47	47.265,47
außerordentliches Jahresergebnis	189.000,00	7.868,78	-181.131,22
Gesamtergebnis	-929.500,00	-1.054.546,49	-125.046,49
Finanzhaushalt/Finanzrechnung			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.201.100,00	33.251.406,49	50.306,49
AZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.031.200,00	32.466.499,61	-1.564.700,39
Saldo	-830.100,00	784.906,88	1.615.006,88
EZ für Investitionstätigkeit	4.523.600,00	2.760.697,04	-1.762.902,96
AZ für Investitionstätigkeit	4.523.600,00	4.576.981,47	53.381,47
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-830.100,00	-1.031.377,55	-201.277,55
EZ für Finanzierungstätigkeit	0,00	38.047.639,11	38.047.639,11
AZ für Finanzierungstätigkeit	245.600,00	37.245.608,16	37.000.008,16
Saldo	-245.600,00	802.030,95	1.047.630,95
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.075.700,00	-229.346,60	846.353,40
Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HHJ	3.325.000,00	922.775,54	-2.402.224,46
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	150.287,61	150.287,61

	Plan in Euro	Ist in Euro	Differenz in Euro
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	2.249.300,00	843.716,55	-1.405.583,45

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

Der Jahresabschluss 2017 stellt den siebenten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2016 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der sechste doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2016 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
- geringere Erträge bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten,
- geringere Erträge bei privatrechtlichen Leistungsentgelten
- geringere Erträge bei Kostenerstattungen und Umlagen

dagegen stehen:

- höhere Erträge bei Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
- höhere sonstige Transfererträge
- höhere Erträge bei sonstigen ordentlichen Erträgen.

Wesentliche Abweichungen bei den Aufwendungen ergaben sich bei den Versorgungsaufwendungen.

Bei den übrigen Aufwendungen wurden die Planzahlen im Wesentlichen eingehalten.

Begründet wurden die Abweichungen zwischen Plan und Ist des Haushaltsjahres 2017 durch folgende Aussagen:

- Erhöhung der Vorsorgeaufwendungen durch das Ausscheiden von 3 Beamten aus dem aktiven Arbeitsleben, die Abbildung erfolgt nun nicht mehr bei den Personalaufwendungen
- Verschiebungen bei den Mitteln aus Zuwendungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, auf Grund der Abrechnungen des Treuhänders (im Bereich der Städtebauförderkulissen).

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 2017 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 2017 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 2017 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 116.465,32 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 3.311.962,35 Euro insgesamt in Höhe von 3.428.427,67 Euro gebildet.

Bei der Prüfung der Ermächtigungsübertragungen wurde festgestellt, dass teilweise Mittel die auf dem Produktkonto noch zur Verfügung waren mit übertragen wurden, ohne dass dafür eine Bestellung vorlag. Bei einer Ermächtigungsübertragung war als Begründung die bevorstehende Baumaßnahme als Anlass für die Übertragung angegeben. Bei der Prüfung der Aufwendungen im darauffolgenden Haushaltsjahr wurden keine Mittel aus dieser Bestellung bzw. Ermächtigungsübertragung verwendet. Eine Übertragung war demnach nicht notwendig.

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.

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

In der Haushaltssatzung ist in § 5 Nummer 3 geregelt:

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

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 04.05.2018 mit der Informationsvorlage Nr. SVV/0547/2018 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 2017

5.1 Rechenschaftsbericht

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

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft</p> <p>Darstellung der Lage der Gemeinde</p>	<p>Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich in einer defizitären Haushaltssituation und ist verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Ausweis dafür sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • gleichbleibend hoher Kassenkreditbestand • erkennbar ist auch, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2017 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.</p>
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses</p> <p>Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen</p>	<p>Im Rechenschaftsbericht der Stadt Forst (Lausitz) wurden die Sachkonten des Ergebnishaushaltes erläutert. Als interne Wesentlichkeitsgrenze wurden Abweichungen von 20 % angesetzt. Der abweichende Betrag muss aber mindestens 15.000,00 Euro betragen.</p> <p>Hinsichtlich der Darstellung der Schwerpunkte im Finanzhaushalt wurde das Hauptaugenmerk auf die Darstellung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zinsen und sonstige Finanzerträge • Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen • außerordentliche Erträge und • außerordentliche Aufwendungen gelegt. <p>Zudem wurde die Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Dabei wurde auf erhebliche Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und diese prozentual</p>

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
	<p>ausgewiesen. Die ausgeführten Erläuterungen vermitteln ein ausreichendes Bild der wichtigsten Ergebnisse und entsprechen damit den Anforderungen des § 59 Abs. 1 KomHKV.</p>
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Bewertung der Abschlussrechnung (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)</p>	<p>Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen zur Vermögensstruktur/ Kapitalstruktur/Liquidität/Ergebnisstruktur:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anlagenintensität • Umlaufintensität • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote • kurzfristige/langfristige Liquidität • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <p>Eine Beurteilung der Kennzahlen konnte nur eingeschränkt erfolgen, da ein Vergleich mit anderen Kommunen nur schwer möglich ist. Da es keine einheitlichen Regelungen seitens des Landes gibt.</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</p>

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
	derzeitig 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.

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 124.789.102,74 Euro. Die Aufstellung der Bilanz 2017 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

5.2.1 Aktiva

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

	31.12.2016 in Euro	31.12.2017 in Euro	Veränderung in Euro
1.1 Immaterielles Vermögen	45.368,04	36.593,44	-8.774,60
1.2 Sachanlagevermögen	82.033.668,15	82.339.748,62	305.080,47
1.3 Finanzanlagevermögen	33.310.358,48	33.246.861,81	-63.496,67
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.931.725,05	3.973.894,59	-957.830,46
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	922.775,54	843.716,55	-79.058,99
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.914.659,53	4.349.287,73	-565.371,80
Gesamt	126.158.554,79	124.789.102,74	-1.369.452,05

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 1.369.452,05 Euro auf 124.789.102,74 Euro.

Anlagevermögen (Bilanzposition 1.)

Bilanzwert zum 31.12.2016: 115.389.394,67 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2017: 115.622.203,87 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 2017 korrekt ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)

Bilanzwert zum 31.12.2016: 620.939,95 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2017: 709.208,21 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2017 um 88.268,26 Euro auf 709.208,21 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 2017 durch Zugänge in Höhe von 219.059,12 Euro und durch Umbuchungen in Höhe von 78.260,63 Euro.

Dem standen Abschreibungen in Höhe von 209.051,49 Euro gegenüber.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)

Bilanzwert zum 31.12.2016: 2.199.060,32 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2017: 3.292.070,00 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2017 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 3.996.357,17 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen abgeschlossener Baumaßnahmen in Höhe von 2.904.302,48 Euro gegenüber, damit erhöhte sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2017 auf 3.292.070,00 Euro.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2017 beispielsweise folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

- Ausbau der Beratungsräume der Lindenstraße
- Kindertagesstätte Kinderland (U3 Gruppenräume)
- Turnhalle Oberschule

Fachbereich Bauen

- Stadtmobiliar
- Freianlage Friedrichplatz
- Straßenbau Blumenstraße
- Durchlass Klein Bademeusel
- Parkplatz Lindenplatz
- Straßenbau Hederichweg
- Straßenbau Dornbuschweg
- Gehweg Am Haag

Für das Jahr 2017 erfolgten Einzelfallprüfungen der Aktivierungen im Fachbereich Bauen. Es gab keine Beanstandungen.

Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)

Bilanzwert zum 31.12.2016: 33.310.358,48 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2017: 33.246.861,81 Euro

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2017 um 63.496,67 Euro auf 33.246.861,81 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 31.12.2016: 4.914.659,53 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2017: 4.349.287,73 Euro

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 4.296.616,29 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 52.671,44 Euro. Es gab keine Beanstandungen.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2016 in Euro	31.12.2017 in Euro	Veränderung in Euro
1. Eigenkapital	8.261.587,85	7.207.041,36	-1.054.546,49
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	2.979.838,04	2.906.362,40	-73.475,64
1.4 Fehlbetragsvortrag	-291.402,38	-1.272.473,23	-981.070,85
2. Sonderposten	65.414.040,11	63.738.770,96	-1.675.269,15
3. Rückstellungen	4.627.474,04	5.182.935,66	555.461,62
4. Verbindlichkeiten	46.343.545,47	47.132.640,31	789.094,84
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.511.907,32	1.527.714,45	15.807,13
Gesamt	126.158.554,79	124.789.102,74	-1.369.452,05

Eigenkapital

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

Basis-Reinvermögen

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

Rücklagen aus Überschüssen

Im Haushaltsjahr 2017 wurden, wie bereits in den Vorjahren, keine Bestände in den Rücklagen aus Überschüssen nachgewiesen.

Sonderrücklage

Der Bestand der Sonderrücklage verringerte sich bei der Stiftung Horno und der Heiner-Schuster-Stiftung um 73.475,64 Euro auf 2.906.362,40 Euro.

Fehlbetragsvortrag

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag erhöhte sich zum Vorjahr um 981.070,85 Euro auf 1.272.473,23 Euro.

Rückstellungen

Zum 31.12.2017 wurden Rückstellungen in Höhe von 5.182.935,66 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.2016 in Euro	31.12.2017 in Euro	Veränderung in Euro
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.408.205,87	3.548.872,02	140.666,15
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	1.219.268,17	1.634.063,64	414.795,47
Gesamt	4.627.474,07	5.182.935,68	555.461,62

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2017 um 140.666,15 Euro auf 3.548.872,02 Euro.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2017 überein.

Sonstige Rückstellungen

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

lfd. Nr.	Rückstellungsbeschreibung	Rückstellungsbetrag in Euro
1	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	13.286,89
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	44.563,41
3	Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	156.859,08
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	439.727,81
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	273.469,36
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	150.573,59
7	Jubiläumsrückstellungen	31.168,55
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	340.000,00
9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	0,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	164.427,61
11	Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen	0,00
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	19.847,34
	Gesamt	1.634.063,64

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 414.795,47 Euro zum Vorjahr auf 1.634.063,64 Euro. Das betrifft die Nummern 1-4, und 6. Die Nummern 8, 10 und 12 sind 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

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 anlegen: 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 ausgesprochen.

Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2017 weist per 31.12. gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

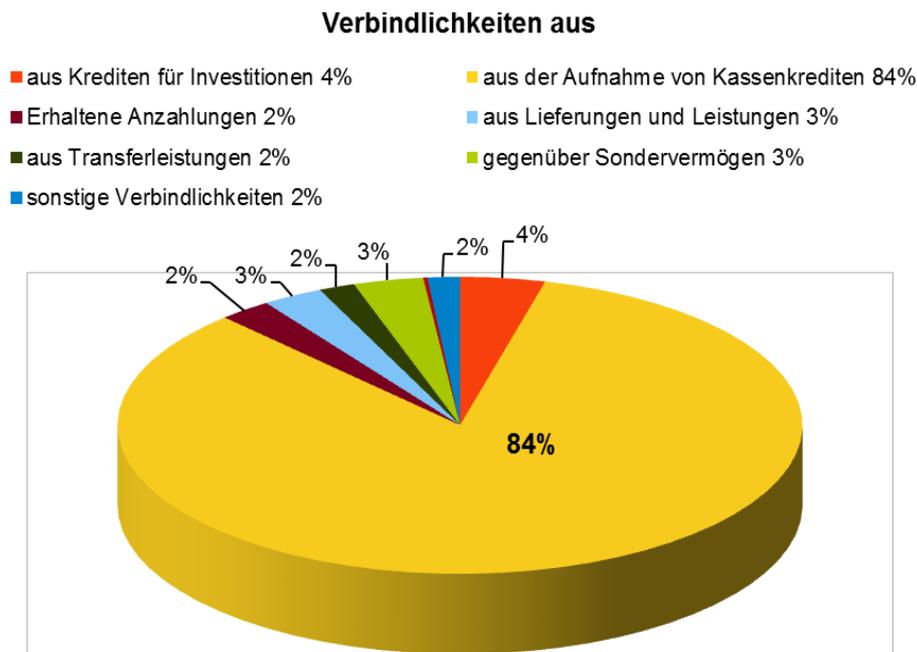
Art der Verbindlichkeit	31.12.2016 in Euro	31.12.2017 in Euro	Veränderung in Euro
aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
aus Krediten für Investitionen	2.136.129,46	1.890.521,30	-245.608,16
aus der Aufnahme von Kassenkredit- ten	38.500.000,00	39.547.639,11	1.047.639,11
aus Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	1.594.085,49	1.169.315,11	-424.770,38
aus Lieferungen und Leistungen	952.531,50	1.357.070,98	404.539,48
aus Transferleistungen	117.942,61	799.482,56	681.539,95
gegenüber Sondervermögen	1.554.190,99	1.558.443,94	4.252,95
gegenüber verb. Unternehmen	5.769,02	8.408,37	2.639,35
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
gegenüber sons. Beteiligungen	56.074,57	81.217,30	25.142,73
sonstige Verbindlichkeiten	1.426.821,83	720.541,64	-706.280,19
Gesamtsumme	46.343.545,47	47.132.640,31	789.094,84

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

Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 in Höhe von 40,5 Millionen Euro beschlossen. Im Jahr 2017 erfolgte keine weitere Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

Im Haushaltsjahr 2017 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 1.047.639,11 Euro auf 39.547.639,11 Euro.

Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr 2017 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Es erfolgten lediglich Umschuldungen von bestehenden Krediten.



Im Jahresabschluss 2017 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 31.12.2016: 1.511.907,32 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2017: 1.527.714,45 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.182.249,47 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 345.464,98 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 2017 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2017 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	8.774.742,87	12.037.176,92
Zuwendungen und allgemeine Um-lagen	23.602.994,49	21.220.628,83

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres in Euro
sonstige Transfererträge	56.519,21	63.754,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800.014,94	1.831.819,42
privatrechtliche Leistungsentgelte	468.348,31	517.008,28
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.362.078,64	1.279.363,89
sonstige ordentliche Erträge	1.154.454,21	1.126.912,47
aktivierte Eigenleistungen	38.196,19	84.151,63
Bestandsveränderungen	3.000,00	0,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.260.348,86	38.160.815,44
Personalaufwendungen	12.107.195,90	12.665.189,95
Versorgungsaufwendungen	-203.849,14	1.096.023,92
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.190.514,25	5.148.587,34
Abschreibungen	4.745.238,18	4.356.562,27
Transferaufwendungen	14.089.966,18	14.793.716,13
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.178.107,78	1.211.084,49
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.107.173,15	39.271.164,10
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	153.175,71	-1.110.348,66
Zinsen und sonstige Finanzerträge	102.358,35	165.296,09
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	275.547,24	117.362,70
Finanzergebnis	-173.188,89	47.933,39
ordentliches Jahresergebnis	-20.013,18	-1.062.415,27
außerordentliche Erträge	578.970,03	68.134,25
außerordentliche Aufwendungen	40.504,20	60.265,47
außerordentliches Jahresergebnis	538.465,83	7.868,78
Gesamtergebnis	518.452,65	-1.054.546,49

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 2017 betrugen insgesamt 165.296,09 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 2017 betrugen 117.362,70 EUR und setzten sich überwiegend wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer 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 2017 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 68.134,25 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 60.265,47 Euro verbucht.

Belegprüfung

Stichprobenweise wurden folgende Leistungen geprüft:

- 11.1.02.200 Allgemeine Verwaltung
- 11.1.03.100 Finanzverwaltung
- 12.2.01.100 Allgemeine Ordnungsaufgaben
- 21.6.01.100 Schulträgeraufgaben Gutenberg Oberschule
- 21.6.02.100 Gebäudeverwaltung Gutenberg Oberschule
- 36.5.01.300 Kita „Kinderland“
- 36.5.02.300 Gebäudeverwaltung Kita „Kinderland“
- 54.0.01.400 Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen
- 55.1.02.100 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen
- 55.3.03.200 Gebäudeunterhaltung Friedhofseinrichtungen
- 57.1.01.100 Wirtschaftsförderung
- 57.1.01.200 Wirtschaftsförderung Projektarbeit

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.

Anlass zu Beanstandungen gab es nicht.

5.4 Finanzrechnung

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in Euro	Ergebnis Haushaltsjahr in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	8.779.742,71	11.873.285,68
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.741.528,66	17.096.684,10
sonstige Transfereinzahlungen	56.203,50	63.690,71
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.360.491,12	1.348.847,43
privatrechtliche Leistungsentgelte	477.498,91	501.772,59
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.066.248,75	1.323.394,70
Sonstige Einzahlungen aus Laufender Verwaltungstätigkeit	781.667,86	845.915,53
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.224,13	197.815,75
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.371.605,64	33.251.406,49
Personalauszahlungen	12.499.725,99	13.027.899,63

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in Euro	Ergebnis Haushaltsjahr in Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.866.065,25	4.805.237,11
Transferauszahlungen	15.351.624,37	13.415.054,88
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.415.227,30	1.218.307,99
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.132.642,91	32.466.499,61
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.761.037,27	784.906,88
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.566.647,92	2.760.697,04
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.315.428,40	4.576.981,47
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	251.219,52	-1.816.284,43
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.509.817,75	-1.031.377,55
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	23.500.000,00	38.047.639,11
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.241.682,00	37.245.608,16
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.258.318,00	802.030,95
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	748.500,25	-229.346,60
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	50.201,92	922.775,54
Bestand an fremden Finanzmitteln	124.073,37	150.287,61
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	922.775,54	843.716,55

Der Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 784.906,88 Euro per 31.12.2017 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit minus 1.816.284,43 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelfehlbetrag von minus 1.031.377,55 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit 802.030,95 Euro ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand am 31.12.2017 = 843.716,55 Euro.

Dieser Bestand wird bestätigt.

Teilfinanzrechnung

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

Stichprobenartig erfolgte eine Prüfung der Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die der Prüfung unterliegenden Ein-/Auszahlungen waren grundsätzlich ordnungsgemäß im Sinne von § 34 Abs. 4 KomHKV durch begründende Unterlagen belegt. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden mit den Zugängen der Bilanz abgestimmt. Beanstandungen ergaben sich hierbei nicht. Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten flossen in der Regel zeitnah zu.

5.5 Anhang

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

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV	Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer	Die Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer sind erfolgt.
§ 58 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV	Benennung und Begründung der Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Im Haushaltsjahr 2017 gab es keine Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht ausgewiesen.
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist	Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz diente dem Zweck, die ausgewiesenen Werte durch zusätzliche Informationen zu untermauern und das Zusammenspiel der Komponenten zu einem Gesamtbild der finanziellen Situation der Stadt Forst (Lausitz) zu formen (siehe 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 510.835,78 Euro gesunken. Dies ist auf gesunkene Ausgleichszahlungen und Grundstücksverkäufe zurückzuführen. Die außerordentlichen Aufwendungen hingegen sind um 19.761,27 Euro höher als im Vorjahr. Erläuterungen hierzu sind im Anhang auf Seite 37 zu finden.
§ 58 Abs. 2 Nr. 4	Erläuterung: wann und warum von der linearen	Da der Anhang ausweist, dass keine Abweichungen von der linearen Abschreibungsme-

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
KomHKV	Abschreibungsmethode abgewichen wurde	thode erfolgt sind, bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV	Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommen Nutzungsdauer abgewichen wurde	Im Jahr 2017 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	Der Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten bedarf es lt. Anhang für die Stadt Forst (Lausitz) nicht.
§ 58 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV	Benennung von Vermögensgegenständen mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (incl. Buchwert und Risikoabschätzung)	Unter Punkt 8 im Anhang sind 7 Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen aufgelistet. Bei 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. (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 2017 wurde eine Saldenbestätigung eingeholt.
§ 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	der 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 2017 = 984.144 Euro.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2017 nach 2018 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurde mit den Anträgen der Fachbereiche abgeglichen. Siehe hierzu Punkt 4.3 in diesem Bericht.
§ 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.

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 2017 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.

Es erfolgte der Abgleich mit den geprüften Jahresabschlüssen der einzelnen Unternehmen. 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 Bürgermeister. 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 2017 stattgefunden:

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

Niederschriften wurden entsprechend § 17 der Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung angefertigt.

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

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

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

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

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

Die Zahlung der Aufwandsentschädigung/Sitzungsgeld an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgte auf Grundlage der Entschädigungssatzung vom 10.07.2015.

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

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

Für die Stadt Forst (Lausitz) gab es ein Organigramm, aus welchem der Organisationsaufbau, die Arbeitsbereiche und die Zuständigkeiten ersichtlich waren. Der Stellenplan der Stadtverwaltung war Bestandteil des Haushaltsplanes. Dieser enthielt das Organigramm.

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

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientierte sich nicht an den Produktbereichen der Verwaltung.

d) Waren die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche waren dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

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

Es gab geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für die wesentlichen Entscheidungsprozesse. Insbesondere in Bezug auf die Richtlinien zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung 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.

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

Ein Leitbild existierte nicht. siehe a)

Ziele und Kennzahlen

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

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

b) Waren die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?

siehe a)

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

Zielerreichungen und berichtswerte Planabweichungen wurden im Anhang des Jahresabschlusses dargestellt.

Controlling

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

Zum Prüfungszeitpunkt existierte in der Stadt Forst (Lausitz) ein Controlling bezüglich der Haushaltsüberwachung in jedem Fachbereich eigenständig. Zusätzlich ist in der Kämmerei eine Übersicht zu den wesentlichen verpflichtenden 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 ist.

Kosten- und Leistungsrechnung

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

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

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

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

Risikofrüherkennungssystem

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

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

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

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

c) Waren diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

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

Haushaltsgrundsätze

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

Im Haushaltsjahr 2017 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2017 keine ordnungsgemäße Stichtagsinventur durchgeführt. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde ein Entwurf einer Dienst-anweisung für die Inventur erarbeitet. Eine Inkraftsetzung erfolgte nicht. Daher ist die Dienst-anweisung zu aktualisieren und entsprechend den verwaltungsinternen Festlegungen zu erlassen. Der Jahresabschluss für 2017 wird erst im Jahr 2019 geprüft und festgestellt. Die Inventur für den Jahresabschluss 2018 wurde im Januar / Februar 2019 entsprechend den Regelungen in der KomHKV durchgeführt wird.

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

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

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

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde im Wesentlichen beachtet. Die geplanten Erträge und Aufwendungen wurden – sofern sie nicht errechenbar waren – sorgfältig nach dem damaligen Kenntnisstand (Beschluss der Eröffnungsbilanz am 04.12.2015) geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2016 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der sechste doppelseitige Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2016 wurde erst im Jahr 2019 fertig gestellt und 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 2017 bis 2020 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 2017 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 2017 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 03.03.17 (Beschluss-Nr. SVV/0407/2017 (neu)) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 17.03.2017. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Soll-Vorschrift nicht beachtet.

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.

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.

Haushaltsplan

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

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

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

Wesentliche Abweichungen waren im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Gründe hierfür liegen darin, dass erst im Dezember 2015 die geprüfte und beschlossene Eröffnungsbilanz vorlag. Der erste doppische Jahresabschluss für das Jahr 2011 wurde im Jahr 2016 beschlossen. Daher konnten einige wesentliche Plangrößen, wie zum Beispiel die Abschreibungen, nur geschätzt werden.

Kredite

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

Es gab keine Nettoneuverschuldung im Bereich der Investitionskredite. Schulden wurden in Höhe der ordentlichen Tilgung abgebaut.

Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 245.608,16 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 1.890.521,30 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 39.547.639,11 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Jahresabschluss 2016 von 1.047.639,11 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 wurden keine Kredite für die Finanzierung der Eigenanteile aufgenommen. Da sonst die Ausreichung von Mitteln aus dem Ausgleichsfonds des Landes Brandenburg nicht erfolgen können.

Die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) erhöhte sich insgesamt auf 41.438.160,41 Euro. Im Vergleich dazu betrug die Verschuldung zum Ende des Vorjahres 40.636.129,46 Euro. Das ist insgesamt eine Erhöhung um 802.030,95 Euro.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2017 erfolgten Umschuldungen für laufende Kredite.

c) Gab es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

Ja. Die Stadt Forst (Lausitz) war bestrebt die bestehenden Kreditverpflichtungen kontinuierlich abzubauen. Im Bereich der Investitionskredite ist dies auch gelungen. Für jede Umschuldung wurden Kreditangebote von mehreren Banken eingeholt und das jeweils wirtschaftlichste ausgewählt.

Die Stadt Forst (Lausitz) erzielte auf Grund der anhaltenden Niedrigzinsphase erstmals Zinseinnahmen für die Aufnahme von Liquiditätskrediten.

Liquidität

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

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

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

Im Haushaltsjahr 2017 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 1.047.639,11 Euro auf 39.547.639,11 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 nicht überschritten.

Forderungsmanagement

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

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

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

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

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

Vergaberegulungen

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

Die DA 01/2003 wurde am 01.02.2003 wirksam. Die 5. Änderungsverfügung trat zum 01.01.2011 in Kraft. Die DA bedarf einer dringenden Überarbeitung, da sich das Vergaberecht wesentlich geändert hat. Hierauf wurde bereits in den vorhergehenden Prüfungen zu den Jahresabschlüssen hingewiesen.

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

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegulungen verstoßen wurde. Auch Verwaltungsprüfungen im Haushaltsjahr 2017 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich im Einklang mit den geltenden Rechtsvorschriften stand.

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

Für das Berichtswesen wurde in der Stadt Forst (Lausitz) noch keine Festlegung getroffen. Es wurde gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt zugesagt hierfür künftig Regelungen zu treffen. Dies wurde im 2. Halbjahr 2018 umgesetzt.

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

siehe a)

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

Die Stadtverordnetenversammlung wurde über wesentliche Vorgänge in Form der Informationsvorlage zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben unterrichtet. Für das Haushaltsjahr erfolgte dies mit der Beschlussvorlage SVV/0547/2018 am 04.05.2018.

Die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung muss zeitnah erfolgen.

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

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage lagen nur partiell vor. Diese sind nachvollziehbar und wurden mit den Angaben im Anhang und Rechenschaftsbericht abgeglichen.

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).

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 2017 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen, durch Kassenkredite (siehe Kredite) und durch Eigenmittel der Kommune.

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

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

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

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) lag dieser im Jahr 2016 bei 7,16 %. Im Jahr 2017 verringerte sich dieser Wert auf 6,23 %.

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 = 71.728.880,47 Euro zum Anlagevermögen 115.622.203,87 Euro) wurde eben-

falls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 62,04 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2016 bei 64,73 %.

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 2017 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 2.760.697,04 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) zuzüglich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und laufenden Finanzhilfen.

Die 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 unterschreiten die Aufwendungen um 1.110.348,66 Euro. (Hierin sind die Abschlüsse der Stiftungen enthalten.)

Damit konnten die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht 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 2017 weist einen haushaltsjahrbezogenen Fehlbetrag von 981.070,85 Euro aus. Der Plan sah einen Fehlbetrag von 929.200,00 Euro vor. Das Ergebnis verschlechterte sich somit um 51.870,85 Euro.

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 103.823,08 Euro unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2017. 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 183.480,58 Euro unter 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 118.408,28 Euro. Zurückzuführen ist dies hauptsächlich auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leis-

tungsentgelten. Im Juni 2017 kam es auf Grund von erheblichen Unwettern zu mehreren Schäden durch Blitzschlag und damit zu höheren Leistungen der Versicherungen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit 149.812,47 Euro über dem Planansatz. Zu Mehrerträgen kam es bei der Auflösung von Rückstellungen. Diese sind zurückzuführen auf die Beendigung eines Beamtenverhältnisses und die damit nicht mehr benötigten Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Personalaufwendungen liegen 5,22 % über dem Planansatz. Das sind in Summe 698.210,05 Euro. Die erheblichen Abweichungen begründen sich in dem Übergang von 3 Beamten von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern. Dies wirkt sich mit einem Betrag von 1.169.723,92 Euro auf die Versorgungsaufwendungen aus.

Die Abschreibungen des Jahres 2017 liegen 622.362,27 Euro über der Planung. Dies liegt im Wesentlichen an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen Schätzung der Planzahlen. Die Buchung der Abschreibungen erfolgt erst mit Erstellung des Jahresabschlusses, also war hier auch nicht die Möglichkeit gegeben, auf Grund der Höhe der Abweichung gegenüber dem Plan eine Nachtragssatzung zu erlassen.

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

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

7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen

7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse

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

Für das Haushaltsjahr 2017 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

- Prüfprotokolle vom 16.11.2017
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 08.08.2018
Prüfung Vorschüsse Bestand zum 31.12.2017
- Prüfprotokoll vom 26.08.2018
Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse Bestand zum 31.12.2017
- Prüfprotokoll vom 30.07.2018
Prüfung Verwahrgelass Bestand zum 31.12.2017

unvermutete Kassenprüfung

- Prüfprotokoll vom 09.11.2017
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 2017 aufgelistet:

- zusätzlicher Zuschuss Katholisches Pfarramt nach § 16 Abs. 3 KitaG für das Jahr 2016
- 22.539,15 EUR
- zusätzlicher Zuschuss evangelische Kindertagesstätte nach § 16 Abs. 3 KitaG für das Jahr 2016 - 9.460,69 EUR

- Kinder- und Jugendbeteiligungsstrukturen – 5.103,11 EUR
- Archiv Verschwundener Orte – 1.491,31 EUR
- Schulsozialfonds 2016 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule – 28.864,20 EUR
- Anbindung des Gut Neu Sacro (Forster Weg, verlängerte Frankfurter Straße) – 120.560,17 EUR
- Schlussbericht B.B.S.M „Soziale Stadt“ Kita „Friedrich Fröbel“ – Außenanlagen 1. BA – 171.693,06 EUR
- Ausgleichfonds per 31.12.2016

Grundschule Mitte	160.234,78 EUR
Grundschule Nordstadt, Turnhalle	408.927,53 EUR
Gutenberg Oberschule, Turnhalle	250.655,71 EUR
Kita Kinderland	96.175,53 EUR
Kita Fröbel	188.985,42 EUR
evangelische Kita „Talita kumi“	118.027,79 EUR
Schwimmhalle	183.933,14 EUR
Mühlenstraße	179.498,55 EUR
Rathaus Lindenstraße 10-12	493.938,34 EUR
Radweg Mühlgraben, Alsenstraße - Schlaugks Eckchen	178.766,89 EUR
Brücke Sorauer Straße	321.240,67 EUR
LED Umrüstung Straßenbeleuchtung	258.406,56 EUR
Reko Stadtarchiv	24.920,54 EUR
- Schulkostenbeitrag 2016 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule
- Ausstattung Eltern-Kind-Gruppen für Kinder und Eltern aus Familien mit Flucht- und Asylhintergrund – 2.880,00 EUR
- Erarbeitung Gestaltungskonzept Dorfanger Sacro – 14.770,08 EUR
- Herstellung barrierefreier Spätausgang Rosengarten – 7.975,39 EUR

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2017 keiner Prüfung unterzogen. Die Prüfung erfolgte mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2015. Dieser wurde im September 2018 beschlossen. Das Hauptaugenmerk der Prüfung wurde auf folgende Punkte gelegt, ob die Beträge ordnungsgemäß mit der Eröffnungsbilanz übertragen wurden und damit die Zuordnung zu den Verwahrgeldern korrekt ist. Des Weiteren wurde geprüft, ob Beträge nach dem 01.01.2011 im Verwahrgeld verbucht wurden und ob auch hier die Verbuchung zu Recht erfolgt ist.

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag Euro	Bemerkungen
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00	Anfrage an das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen am 05.03.2018 Antwort steht noch aus
99999.00009	Forster Stadtgutscheine	11.324,59	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	61,94	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.
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00	Die Ablösesumme für die Grundstücke muss vorgehalten werden. Für die Grundstückseigentümer wurden die Beiträge abgelöst. Eine Realisierung ist zeitlich nicht absehbar
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72	Gemäß Schreiben Landesamt zur Regelung offener Vermögensfragen vom 10.03.1997 besteht Anspruch auf Ausgleichsleistung – dazu muss ein gesondertes Verfahren geführt werden – noch nicht abgeschlossen
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark am Mühlgraben	9.564,59	Klärung zur Auszahlung noch nicht abgeschlossen
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen

Im Anhang ist unter Punkt 14 eine Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten aufgeführt. Dieser wurde mit der Buchungsstellenübersicht abgeglichen und 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 30.01.2018 - Prüfung Abrechnung der Aufwandsentschädigung für die Feuerwehr zum 31.12.2017

Aufgetretene Prüfungsfeststellungen wurden während der Prüfung ausgeräumt. Die gegebenen Hinweise wurden beachtet.

8. Gesamtabchluss

Nach § 141 Abs. 5 BbgKVerf ist der Gesamtabchluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2024 zu erstellen. Der Schlussbericht hat eine Bewertung zum Jahresabschluss und zum Gesamtabchluss der Gemeinde einschließlich eines Vorschlags zur Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten zu enthalten (§ 104 Abs. 4 Satz 2 BbgKVerf).

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) stichprobenweise geprüft.

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

Es wird bestätigt, dass:

- der Haushaltsplan eingehalten wurde, die Abweichungen wurden hinreichend begründet;
- 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 31.12.2017 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).

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

Die Haushaltsführung ist nach den Erkenntnissen der Prüfung grundsätzlich geordnet.

Der Jahresabschluss 2017 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage. Auf die Prüfungsfeststellungen im Bericht wird verwiesen.

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

- den Jahresabschluss 2017 zu beschließen und
- den Bürgermeister und seinen allgemeinen Stellvertreter für das Haushaltsjahr 2017

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 17.07.2019


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG



Ergebnisrechnung 2017

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	8.774.742,87	12.302.075,93	12.037.176,92	-264.899,01
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.602.994,49	20.164.381,79	21.220.628,83	1.056.247,04
03 sonstige Transfererträge	56.519,21	56.500,00	63.754,00	7.254,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800.014,94	2.030.644,95	1.831.819,42	-198.825,53
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	468.348,31	466.686,28	517.008,28	50.322,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.362.078,64	1.300.057,07	1.279.363,89	-20.693,18
07 sonstige ordentliche Erträge	1.154.454,21	987.212,45	1.126.912,47	139.700,02
08 aktivierte Eigenleistungen	38.196,19	0,00	84.151,63	84.151,63
09 Bestandsveränderungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.260.348,86	37.307.558,47	38.160.815,44	853.256,97
11 Personalaufwendungen	12.107.195,90	13.363.400,00	12.665.189,95	-698.210,05
12 Versorgungsaufwendungen	-203.849,14	-73.700,00	1.096.023,92	1.169.723,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.190.514,25	5.496.048,67	5.148.587,34	-347.461,33
14 Abschreibungen	4.745.238,18	3.807.493,90	4.356.562,27	549.068,37
15 Transferaufwendungen	14.089.966,18	14.554.289,16	14.793.716,13	239.426,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.178.107,78	1.105.297,81	1.211.084,49	105.786,68
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.107.173,15	38.252.829,54	39.271.164,10	1.018.334,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	153.175,71	-945.271,07	-1.110.348,66	-165.077,59
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	102.358,35	168.337,69	165.296,09	-3.041,60
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	275.547,24	123.217,30	117.362,70	-5.854,60
21 = Finanzergebnis	-173.188,89	45.120,39	47.933,39	2.813,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.013,18	-900.150,68	-1.062.415,27	-162.264,59
23 außerordentliche Erträge	578.970,03	202.000,00	68.134,25	-133.865,75
24 - außerordentliche Aufwendungen	40.504,20	13.000,00	60.265,47	47.265,47
25 = außerordentliches Ergebnis	538.465,83	189.000,00	7.868,78	-181.131,22
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	518.452,65	-711.150,68	-1.054.546,49	-343.395,81

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG

Finanzrechnung 2017

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	2017
in Euro				
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	8.779.742,71	12.302.075,93	11.873.285,68	-428.790,25
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.741.528,66	17.095.281,79	17.096.684,10	1.402,31
03 sonstige Transfereinzahlungen	56.203,50	56.500,00	63.690,71	7.190,71
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.360.491,12	1.367.744,95	1.348.847,43	-18.897,52
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	477.498,91	466.686,28	501.772,59	35.086,31
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.066.248,75	1.300.057,07	1.323.394,70	23.337,63
07 sonstige Einzahlungen	781.667,86	1.089.412,45	845.915,53	-243.496,92
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.224,13	183.994,28	197.815,75	13.821,47
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.371.605,64	33.861.752,75	33.251.406,49	-610.346,26
10 Personalauszahlungen	12.499.725,99	13.179.000,00	13.027.899,63	-151.100,37
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.866.065,25	5.496.849,69	4.805.237,11	-691.612,58
13 Transferauszahlungen	15.351.624,37	14.206.989,16	13.415.054,88	-791.934,28
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.415.227,30	1.567.093,28	1.218.307,99	-348.785,29
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.132.642,91	34.449.932,13	32.466.499,61	-1.983.432,52
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-2.761.037,27	-588.179,38	784.906,88	1.373.086,26
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.007.765,44	3.168.283,40	2.397.110,36	-771.173,04
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	473.349,65	1.179.400,00	298.724,28	-880.675,72
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	82.014,83	202.000,00	52.689,82	-149.310,18
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.518,00	27.892,44	9.872,58	-18.019,86
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.566.647,92	4.577.575,84	2.760.697,04	-1.816.878,80
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.198.399,12	3.397.803,94	2.746.304,25	-651.499,69
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	14.191,76	14.191,76	0,00
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.075,15	25.000,00	8.592,79	-16.407,21
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	63.919,26	68.500,00	49.728,75	-18.771,25
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	241.280,87	718.767,61	421.211,00	-297.556,61
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	124.505,91	0,00	0,00	0,00
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	671.248,09	833.351,61	1.336.952,92	503.601,31
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.315.428,40	5.057.614,92	4.576.981,47	-480.633,45
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	251.219,52	-480.039,08	-1.816.284,43	-1.336.245,35
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-2.509.817,75	-1.068.218,46	-1.031.377,55	36.840,91
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.500.000,00	37.000.000,00	38.047.639,11	1.047.639,11
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	23.500.000,00	37.000.000,00	38.047.639,11	1.047.639,11
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	242.339,87	245.608,16	245.608,16	0,00
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	19.999.342,13	37.000.000,00	37.000.000,00	0,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	20.241.682,00	37.245.608,16	37.245.608,16	0,00
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	3.258.318,00	-245.608,16	802.030,95	1.047.639,11
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)	748.500,25	-1.313.826,62	-229.346,60	1.084.480,02
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	50.201,92	3.325.000,00	922.775,54	-2.402.224,46
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	124.073,37	-2.349.308,60	150.287,61	2.499.596,21
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	922.775,54	-338.135,22	843.716,55	1.181.851,77

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.479,91	0,00	1.716,11	1.716,11
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.479,91	0,00	1.716,11	1.716,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.479,91	0,00	1.716,11	1.716,11
11 Personalaufwendungen	172.972,67	159.300,00	-31.336,78	-190.636,78
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	83.923,56	85.600,00	85.864,65	264,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	37.411,29	39.500,00	39.383,53	-116,47
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	18.618,00	15.600,00	20.056,10	4.456,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.195,09	1.400,00	1.269,26	-130,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.235,95	7.700,00	7.646,00	-54,00
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	2.100,00	300,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	20.891,68	3.000,00	0,00	-3.000,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-120.431,67	-120.431,67
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.159,38	3.100,00	0,00	-3.100,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-65.217,95	-65.217,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.543,36	4.700,00	0,00	-4.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.049,53	3.600,00	0,00	-3.600,00
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.900,00	2.804,50	-95,50
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	502,78	1.100,00	666,76	-433,24
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,44	100,00	19,96	-80,04
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.490,88	-4.700,00	-2.543,36	2.156,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.223,89	-3.600,00	-1.049,53	2.550,47
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.400,00	-1.402,25	-2,25
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-661,62	-1.100,00	-502,78	597,22
12 Versorgungsaufwendungen	-4.298,15	51.500,00	518.351,36	466.851,36
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	41.800,00	420.841,06	379.041,06
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-10.331,70	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.033,55	9.700,00	97.510,30	87.810,30
14 Abschreibungen	1.397,14	1.000,00	930,42	-69,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.397,14	1.000,00	930,42	-69,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.059,52	4.000,00	3.661,74	-338,26
54910000 Verfügungsmittel	4.059,52	4.000,00	3.661,74	-338,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.131,18	215.800,00	491.606,74	275.806,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-172.651,27	-215.800,00	-489.890,63	-274.090,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-172.651,27	-215.800,00	-489.890,63	-274.090,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-172.651,27	-215.800,00	-489.890,63	-274.090,63
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.973,11	0,00	8.334,80	8.334,80
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.973,11	0,00	8.334,80	8.334,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-164.678,16	-215.800,00	-481.555,83	-265.755,83
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.973,11	0,00	8.334,80	8.334,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.397,14	-1.000,00	-930,42	69,58



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.748,84	8.000,00	12.158,46	4.158,46
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	11.748,84	8.000,00	12.158,46	4.158,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.748,84	8.000,00	12.158,46	4.158,46
11 Personalaufwendungen	467.447,07	469.800,00	240.509,36	-229.290,64
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	200.929,88	201.900,00	214.700,78	12.800,78
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	122.512,57	156.200,00	120.623,11	-35.576,89
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	55.854,00	46.700,00	60.168,51	13.468,51
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.923,92	5.200,00	3.850,09	-1.349,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.121,60	30.700,00	23.894,91	-6.805,09
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.400,00	5.400,00	6.300,00	900,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	49.182,75	6.900,00	0,00	-6.900,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-208.580,73	-208.580,73
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.411,92	7.200,00	3.049,71	-4.150,29
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.400,30	6.500,00	6.740,42	240,42
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	13.305,36	7.300,00	18.243,27	10.943,27
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	14.000,00	13.925,21	-74,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.995,18	1.400,00	2.001,05	601,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	125,94	100,00	84,80	-15,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-7.745,45	-6.500,00	-3.400,30	3.099,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.651,04	-7.300,00	-13.305,36	-6.005,36
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-5.000,00	-5.090,93	-90,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.969,86	-1.600,00	-1.995,18	-395,18
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	700,00	-700,00	-1.400,00
12 Versorgungsaufwendungen	-4.981,85	11.000,00	-66.343,00	-77.343,00
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	8.900,00	0,00	-8.900,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-5.745,30	0,00	-61.960,35	-61.960,35
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	763,45	2.100,00	0,00	-2.100,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-4.382,65	-4.382,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.465,22	480.800,00	174.166,36	-306.633,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-450.716,38	-472.800,00	-162.007,90	310.792,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-450.716,38	-472.800,00	-162.007,90	310.792,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-450.716,38	-472.800,00	-162.007,90	310.792,10
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.912,06	0,00	22.902,50	22.902,50
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.912,06	0,00	22.902,50	22.902,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-428.804,32	-472.800,00	-139.105,40	333.694,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	21.912,06	0,00	22.902,50	22.902,50



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	126,00	126,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	126,00	126,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.140,61	2.500,00	3.015,52	515,52
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.140,61	2.500,00	3.015,52	515,52
07 sonstige ordentliche Erträge	464,00	500,00	108,00	-392,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	464,00	500,00	108,00	-392,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.604,61	3.000,00	3.249,52	249,52
11 Personalaufwendungen	92.197,92	117.300,00	116.192,59	-1.107,41
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	79.384,78	92.600,00	93.931,28	1.331,28
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.768,67	3.100,00	2.986,34	-113,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.978,27	17.600,00	17.905,09	305,09
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.681,54	9.300,00	2.345,83	-6.954,17
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	6.600,00	6.523,39	-76,61
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.598,82	1.600,00	1.406,33	-193,67
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	15,29	100,00	16,57	-83,43
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.734,32	-1.700,00	0,00	1.700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.883,83	-9.300,00	-4.681,54	4.618,46
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-2.600,00	-2.641,88	-41,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.611,30	-1.700,00	-1.598,82	101,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.183,96	17.300,00	15.673,37	-1.626,63
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.632,14	14.800,00	12.795,49	-2.004,51
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	551,82	2.500,00	2.877,88	377,88
14 Abschreibungen	0,00	0,00	181,19	181,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	181,19	181,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.959,09	20.500,00	25.350,82	4.850,82
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	22.959,09	20.500,00	25.350,82	4.850,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.340,97	155.100,00	157.397,97	2.297,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-124.736,36	-152.100,00	-154.148,45	-2.048,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-124.736,36	-152.100,00	-154.148,45	-2.048,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-124.736,36	-152.100,00	-154.148,45	-2.048,45
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.856,55	0,00	6.966,98	6.966,98
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.856,55	0,00	6.966,98	6.966,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-118.879,81	-152.100,00	-147.181,47	4.918,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.856,55	0,00	6.966,98	6.966,98
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-181,19	-181,19



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.686,91	21.100,00	17.227,05	-3.872,95
44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	870,00	0,00	838,10	838,10
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	840,00	840,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	21.432,91	20.500,00	15.108,95	-5.391,05
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	384,00	600,00	440,00	-160,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.686,91	21.100,00	17.227,05	-3.872,95
11 Personalaufwendungen	333.048,62	424.100,00	389.070,93	-35.029,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	273.820,31	335.800,00	307.718,21	-28.081,79
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.045,63	10.400,00	9.838,55	-561,45
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	51.040,09	61.200,00	58.111,14	-3.088,86
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.326,96	1.700,00	339,82	-1.360,18
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.892,75	7.800,00	4.919,90	-2.880,10
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	22.900,00	22.813,77	-86,23
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.282,57	3.000,00	3.630,61	630,61
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	138,21	200,00	96,33	-103,67
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.295,04	-1.700,00	-1.326,96	373,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.507,26	-7.800,00	-5.892,75	1.907,25
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-631,45	-7.000,00	-7.045,12	-45,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.064,15	-3.200,00	-3.282,57	-82,57
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	800,00	-850,00	-1.650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.999,07	67.200,00	63.246,65	-3.953,35
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	644,80	1.400,00	703,64	-696,36
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	40.262,11	45.000,00	43.230,53	-1.769,47
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	7.522,16	8.800,00	7.861,78	-938,22
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	7.570,00	12.000,00	11.450,70	-549,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	32.604,77	44.700,00	33.805,45	-10.894,55
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	10.365,62	23.000,00	13.277,75	-9.722,25
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	22.239,15	21.500,00	20.527,70	-972,30
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	421.652,46	536.000,00	486.123,03	-49.876,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-398.965,55	-514.900,00	-468.895,98	46.004,02
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	25,00	25,00
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	25,00	25,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	-25,00	-25,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-398.965,55	-514.900,00	-468.920,98	45.979,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-398.965,55	-514.900,00	-468.920,98	45.979,02
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.527,46	40.000,00	18.758,03	-21.241,97
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.527,46	40.000,00	18.758,03	-21.241,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-382.438,09	-474.900,00	-450.162,95	24.737,05
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.527,46	40.000,00	18.758,03	-21.241,97



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.191,50	100,00	3.191,50	3.091,50
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.004,00	0,00	3.004,00	3.004,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	187,50	100,00	187,50	87,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	785,95	0,00	1.353,07	1.353,07
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	785,95	0,00	1.353,07	1.353,07
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.420,74	25.231,68	25.231,68	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	57.420,74	25.231,68	25.231,68	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	478,50	0,00	119,64	119,64
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	478,50	0,00	119,64	119,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.876,69	25.331,68	29.895,89	4.564,21
11 Personalaufwendungen	233.965,87	248.700,00	252.082,98	3.382,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	192.237,09	195.200,00	196.000,56	800,56
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.932,64	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.190,67	6.600,00	6.297,71	-302,29
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	225,49	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.171,46	37.200,00	37.570,85	370,85
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.372,48	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	3.900,00	2.162,70	-1.737,30
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.606,62	4.400,00	3.231,11	-1.168,89
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	13.300,00	13.257,23	-42,77
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.162,05	3.400,00	3.453,84	53,84
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	95,05	100,00	83,36	-16,64
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.457,62	-3.900,00	0,00	3.900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.254,77	-4.400,00	-2.606,62	1.793,38
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-3.800,00	-3.855,71	-55,71
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.315,29	-3.600,00	-3.162,05	437,95
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.835,14	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.835,14	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.281,39	28.000,00	25.137,11	-2.862,89
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	58.781,24	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.208,34	5.500,00	4.117,98	-1.382,02
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	20.291,81	21.500,00	21.019,13	-480,87
14 Abschreibungen	604,62	400,00	550,35	150,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	604,62	400,00	550,35	150,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	349.374,88	373.700,00	371.020,60	-2.679,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	57.015,26	53.200,00	52.102,46	-1.097,54
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	32.903,88	35.500,00	32.169,85	-3.330,15
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	74.498,40	74.000,00	79.637,89	5.637,89
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	47.498,05	47.000,00	45.963,15	-1.036,85
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.029,86	500,00	978,96	478,96
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	139.901,01	163.500,00	155.575,95	-7.924,05
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	474,18	0,00	611,28	611,28
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	7.500,00	15.000,00	7.500,00	-7.500,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-11.445,76	-15.000,00	-3.518,94	11.481,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	665.391,62	650.800,00	648.791,04	-2.008,96



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-604.514,93	-625.468,32	-618.895,15	6.573,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-604.514,93	-625.468,32	-618.895,15	6.573,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-604.514,93	-625.468,32	-618.895,15	6.573,17
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.724,54	0,00	11.303,89	11.303,89
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.724,54	0,00	11.303,89	11.303,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-590.790,39	-625.468,32	-607.591,26	17.877,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.912,04	100,00	11.491,39	11.391,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-604,62	-400,00	-550,35	-150,35



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.171,90	0,00	30.287,23	30.287,23
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	34.171,90	0,00	30.287,23	30.287,23
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.036,16	66.264,54	66.264,54	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	62.036,16	66.264,54	66.264,54	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.208,06	66.264,54	96.551,77	30.287,23
11 Personalaufwendungen	244.531,36	270.800,00	234.007,12	-36.792,88
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	202.124,46	210.800,00	181.334,03	-29.465,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.403,73	7.100,00	6.740,05	-359,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	38.619,70	39.900,00	34.305,36	-5.594,64
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	745,84	1.800,00	382,44	-1.417,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.412,70	2.700,00	1.670,60	-1.029,40
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	17.000,00	16.955,37	-44,63
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.581,69	3.500,00	2.891,78	-608,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	70,95	100,00	56,56	-43,44
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.737,49	-1.800,00	-745,84	1.054,16
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.009,42	-2.700,00	-1.412,70	1.287,30
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.054,64	-4.200,00	-4.238,84	-38,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.626,16	-3.700,00	-3.581,69	118,31
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.374,48	265.300,00	253.181,21	-12.118,79
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	199.574,48	200.000,00	192.322,45	-7.677,55
52310000 Mieten und Pachten	0,00	63.000,00	60.858,76	-2.141,24
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.800,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
14 Abschreibungen	45.068,43	38.100,00	42.060,86	3.960,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	45.068,43	38.100,00	42.060,86	3.960,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	12.000,00	58,31	-11.941,69
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	10.000,00	58,31	-9.941,69
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	490.975,27	586.200,00	529.307,50	-56.892,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-394.767,21	-519.935,46	-432.755,73	87.179,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-394.767,21	-519.935,46	-432.755,73	87.179,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-394.767,21	-519.935,46	-432.755,73	87.179,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.803,97	20.000,00	24.729,35	4.729,35
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.803,97	20.000,00	24.729,35	4.729,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-371.963,24	-499.935,46	-408.026,38	91.909,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	56.975,87	20.000,00	55.016,58	35.016,58
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-45.068,43	-38.100,00	-42.060,86	-3.960,86



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	600,00	600,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	600,00	600,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.495,10	4.000,00	3.816,35	-183,65
43110000 Verwaltungsgebühren	3.495,10	4.000,00	3.816,35	-183,65
07 sonstige ordentliche Erträge	49,58	2.500,00	11,40	-2.488,60
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	49,58	2.500,00	11,40	-2.488,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.544,68	7.100,00	4.427,75	-2.672,25
11 Personalaufwendungen	111.074,95	106.600,00	107.401,21	801,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	93.978,35	84.800,00	85.493,00	693,00
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.415,24	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.832,56	3.000,00	2.795,72	-204,28
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	173,32	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.039,91	16.000,00	16.401,01	401,01
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.058,58	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.168,99	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	53,87	2.600,00	0,00	-2.600,00
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	4.100,00	4.039,14	-60,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.479,13	1.400,00	1.499,36	99,36
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	48,34	100,00	52,36	-47,64
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-578,53	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-791,96	-2.600,00	-53,87	2.546,13
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.300,00	-1.346,38	-46,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.464,87	-1.500,00	-1.479,13	20,87
12 Versorgungsaufwendungen	-6.646,62	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.646,62	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.364,08	17.900,00	5.503,57	-12.396,43
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.214,08	16.600,00	5.353,57	-11.246,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	150,00	200,00	150,00	-50,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.792,41	124.500,00	112.904,78	-11.595,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-105.247,73	-117.400,00	-108.477,03	8.922,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-105.247,73	-117.400,00	-108.477,03	8.922,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-105.247,73	-117.400,00	-108.477,03	8.922,97
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.416,44	0,00	5.875,40	5.875,40
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.416,44	0,00	5.875,40	5.875,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-98.831,29	-117.400,00	-102.601,63	14.798,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.416,44	0,00	5.875,40	5.875,40



Teilergebnisrechnung 2017

11.1.02.500

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
 Leistung: 11.1.02.500 Personalrat

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.155,52	1.000,00	1.304,32	304,32
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.155,52	1.000,00	1.304,32	304,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.155,52	1.000,00	1.304,32	304,32
11 Personalaufwendungen	60.693,50	68.800,00	58.266,55	-10.533,45
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	7.067,78	7.200,00	6.514,61	-685,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	38.258,71	45.400,00	43.727,97	-1.672,03
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	3.723,60	3.100,00	4.011,30	911,30
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.223,66	1.500,00	1.415,52	-84,48
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.580,81	9.000,00	8.704,99	-295,01
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	360,00	400,00	420,00	20,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.822,09	300,00	0,00	-300,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-7.613,14	-7.613,14
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	287,24	300,00	112,89	-187,11
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	527,71	1.100,00	0,00	-1.100,00
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.900,00	2.907,31	7,31
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	689,90	600,00	714,19	114,19
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	20,49	100,00	22,18	-77,82
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-310,13	-1.100,00	-527,71	572,29
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.400,00	-1.453,66	-53,66
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-558,36	-600,00	-689,90	-89,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.693,50	68.800,00	58.266,55	-10.533,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-59.537,98	-67.800,00	-56.962,23	10.837,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-59.537,98	-67.800,00	-56.962,23	10.837,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-59.537,98	-67.800,00	-56.962,23	10.837,77
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.090,55	2.000,00	3.454,77	1.454,77
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.090,55	2.000,00	3.454,77	1.454,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.447,43	-65.800,00	-53.507,46	12.292,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.090,55	2.000,00	3.454,77	1.454,77



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215,50	328,95	329,00	0,05
43110000 Verwaltungsgebühren	215,50	328,95	329,00	0,05
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.263,34	19.561,48	19.561,48	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.263,34	19.561,48	19.561,48	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	83.587,14	105.000,00	81.567,43	-23.432,57
45210000 Erstattung von Steuern	0,39	0,00	0,00	0,00
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	83.413,68	105.000,00	78.271,79	-26.728,21
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	173,07	0,00	3.295,64	3.295,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.065,98	124.890,43	101.457,91	-23.432,52
11 Personalaufwendungen	603.955,03	650.100,00	654.401,88	4.301,88
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	28.271,17	28.800,00	26.353,25	-2.446,75
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	485.019,87	487.900,00	504.136,86	16.236,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	13.475,06	8.200,00	7.972,40	-227,60
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	14.894,40	12.500,00	16.044,89	3.544,89
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	15.643,95	16.800,00	16.626,42	-173,58
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.247,91	700,00	726,39	26,39
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	94.180,57	95.400,00	98.651,65	3.251,65
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.261,85	4.100,00	4.440,84	340,84
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.440,00	1.400,00	1.680,00	280,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	7.288,84	1.000,00	0,00	-1.000,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-30.452,89	-30.452,89
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.149,24	1.100,00	451,39	-648,61
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-59.311,26	-31.500,00	-17.273,03	14.226,97
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.040,74	1.700,00	0,00	-1.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.327,68	19.200,00	7.887,73	-11.312,27
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	35.300,00	35.200,12	-99,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.869,58	7.900,00	6.458,79	-1.441,21
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	149,49	300,00	250,83	-49,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-496,02	-1.700,00	-1.040,74	659,26
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.746,87	-19.200,00	-6.327,68	12.872,32
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-11.500,00	-11.515,76	-15,76
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.751,17	-8.300,00	-5.869,58	2.430,42
12 Versorgungsaufwendungen	-21.984,82	-16.200,00	-13.139,63	3.060,37
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.984,82	-16.200,00	-13.139,63	3.060,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	100,00	1.850,00	1.750,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	50,00	100,00	1.850,00	1.750,00
14 Abschreibungen	15.565,95	0,00	7.660,55	7.660,55
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	15.557,10	0,00	7.655,32	7.655,32
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	8,85	0,00	5,23	5,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.382,19	13.828,95	10.830,34	-2.998,61
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	10.430,77	7.500,00	4.495,39	-3.004,61
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	5.921,67	6.328,95	6.334,95	6,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	29,75	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	613.968,35	647.828,95	661.603,14	13.774,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-514.902,37	-522.938,52	-560.145,23	-37.206,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-514.902,37	-522.938,52	-560.145,23	-37.206,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-514.902,37	-522.938,52	-560.145,23	-37.206,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.441,79	24.000,00	27.510,61	3.510,61
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.441,79	24.000,00	27.510,61	3.510,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-489.460,58	-498.938,52	-532.634,62	-33.696,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25.441,79	24.000,00	27.510,61	3.510,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.565,95	0,00	-7.660,55	-7.660,55



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	711,00	500,00	519,50	19,50
43110000 Verwaltungsgebühren	711,00	500,00	519,50	19,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	114.591,52	99.114,28	119.524,78	20.410,50
44110000 Mieten und Pachten	94.388,75	97.714,28	97.674,80	-39,48
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	0,00	16.000,00	16.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.909,55	100,00	4.556,76	4.456,76
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	158,47	158,47
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	158,47	158,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.302,52	99.614,28	120.202,75	20.588,47
11 Personalaufwendungen	138.482,54	153.400,00	154.732,36	1.332,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	113.175,25	121.800,00	126.601,31	4.801,31
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.380,18	4.200,00	3.983,83	-216,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.226,29	23.400,00	24.616,10	1.216,10
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	646,44	2.000,00	0,00	-2.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.132,08	1.800,00	965,99	-834,01
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	6.800,00	2.856,03	-3.943,97
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.822,14	1.500,00	1.715,54	215,54
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	54,93	100,00	22,24	-77,76
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.000,00	-646,44	1.353,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.240,31	-1.800,00	-2.132,08	-332,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-2.700,00	-1.428,02	1.271,98
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.714,46	-1.700,00	-1.822,14	-122,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.700,70	45.914,28	41.152,82	-4.761,46
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	140,00	-860,00
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	0,00	-200,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.142,05	41.714,28	36.955,42	-4.758,86
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.386,35	3.000,00	4.057,40	1.057,40
14 Abschreibungen	962,58	0,00	397,24	397,24
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	962,58	0,00	397,24	397,24
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	173,07	1.000,00	2.839,75	1.839,75
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173,07	1.000,00	2.839,75	1.839,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.318,89	200.314,28	199.122,17	-1.192,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-65.016,37	-100.700,00	-78.919,42	21.780,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-65.016,37	-100.700,00	-78.919,42	21.780,58
23 außerordentliche Erträge	578.970,03	202.000,00	23.189,82	-178.810,18
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	467.455,20	0,00	0,00	0,00
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	103.671,97	50.000,00	11.225,82	-38.774,18
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	7.842,86	150.000,00	11.964,00	-138.036,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	37.520,92	13.000,00	60.261,47	47.261,47
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	37.520,92	0,00	59.409,32	59.409,32
59310091 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
59310092 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	852,15	852,15
25 = außerordentliches Ergebnis	541.449,11	189.000,00	-37.071,65	-226.071,65
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	476.432,74	88.300,00	-115.991,07	-204.291,07
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.422,36	1.000,00	10.469,40	9.469,40
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.422,36	1.000,00	10.469,40	9.469,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	485.855,10	89.300,00	-105.521,67	-194.821,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.422,36	1.000,00	10.469,40	9.469,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-962,58	0,00	-397,24	-397,24



Teilergebnisrechnung 2017

11.1.04.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.900,07	1.100,00	3.140,48	2.040,48
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.900,07	1.100,00	3.140,48	2.040,48
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.332,02	1.332,02
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.332,02	1.332,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.900,07	1.100,00	4.472,50	3.372,50
11 Personalaufwendungen	135.795,47	150.300,00	149.938,63	-361,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.858,05	117.000,00	116.799,12	-200,88
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.540,82	4.000,00	3.795,57	-204,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.511,99	21.400,00	21.643,68	243,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	916,59	1.000,00	781,95	-218,05
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	11.000,00	10.925,79	-74,21
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.929,95	1.800,00	2.010,72	210,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	35,80	100,00	38,82	-61,18
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-305,61	-1.000,00	-916,59	83,41
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-3.200,00	-3.210,48	-10,48
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.692,12	-1.800,00	-1.929,95	-129,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.065,26	15.499,98	0,00	-15.499,98
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	19.297,26	13.899,98	13.899,98	0,00
54941400 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	0,00	19.300,00	0,00	-19.300,00
54942400 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-15.232,00	-17.700,00	-13.899,98	3.800,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.860,73	165.799,98	149.938,63	-15.861,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-136.960,66	-164.699,98	-145.466,13	19.233,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-136.960,66	-164.699,98	-145.466,13	19.233,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-136.960,66	-164.699,98	-145.466,13	19.233,85
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.162,28	7.000,00	7.584,02	584,02
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.162,28	7.000,00	7.584,02	584,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-129.798,38	-157.699,98	-137.882,11	19.817,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.162,28	7.000,00	7.584,02	584,02



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.431,52	900,00	32.715,17	31.815,17
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	35.431,52	900,00	32.715,17	31.815,17
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.894,50	48.297,82	48.297,82	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	86.894,50	48.297,82	48.297,82	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2.350,00	2.350,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.326,02	49.497,82	83.362,99	33.865,17
11 Personalaufwendungen	205.253,79	270.900,00	146.033,72	-124.866,28
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	24.089,16	23.700,00	22.846,23	-853,77
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	9.475,14	7.800,00	9.070,60	1.270,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	140.373,39	188.100,00	155.014,69	-33.085,31
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	18.618,00	14.300,00	20.056,10	5.756,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.478,10	6.300,00	4.788,14	-1.511,86
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	26.076,35	34.800,00	28.286,46	-6.513,54
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.600,00	2.100,00	500,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	12.236,24	1.800,00	0,00	-1.800,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-70.641,09	-70.641,09
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.841,88	1.800,00	0,00	-1.800,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-38.254,61	-38.254,61
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-24.089,16	-20.400,00	-17.457,07	2.942,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	114,89	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	62,69	2.700,00	862,20	-1.837,80
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	14.700,00	40.515,17	25.815,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.630,17	1.800,00	3.195,77	1.395,77
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	80,26	100,00	41,26	-58,74
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.200,00	-114,89	1.085,11
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.917,43	-2.700,00	-62,69	2.637,31
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.100,00	-10.882,38	-6.782,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.615,89	-2.100,00	-2.630,17	-530,17
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	700,00	-700,00	-1.400,00
12 Versorgungsaufwendungen	-9.475,14	-7.800,00	289.663,97	297.463,97
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	253.159,39	253.159,39
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	41.835,11	41.835,11
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.475,14	-7.800,00	-5.330,53	2.469,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.084,14	143.000,00	134.167,50	-8.832,50
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.365,65	7.500,00	7.952,55	452,55
52310000 Mieten und Pachten	934,15	5.000,00	2.040,85	-2.959,15
52510000 Haltung von Fahrzeugen	118.025,61	113.000,00	110.617,95	-2.382,05
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	9.383,86	9.000,00	8.549,20	-450,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.374,87	8.500,00	4.006,95	-4.493,05
14 Abschreibungen	59.333,99	56.000,00	57.066,43	1.066,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	59.333,99	56.000,00	57.066,43	1.066,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.196,78	462.100,00	626.932,62	164.832,62



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-274.870,76	-412.602,18	-543.569,63	-130.967,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-274.870,76	-412.602,18	-543.569,63	-130.967,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-274.870,76	-412.602,18	-543.569,63	-130.967,45
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.599,04	21.000,00	11.615,98	-9.384,02
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.599,04	21.000,00	11.615,98	-9.384,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-259.271,72	-391.602,18	-531.953,65	-140.351,47
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51.030,56	21.900,00	44.331,15	22.431,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-59.333,99	-56.000,00	-57.066,43	-1.066,43



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.583,81	1.700,00	20.139,38	18.439,38
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.583,81	1.700,00	20.139,38	18.439,38
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	706,00	-2.294,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	706,00	-2.294,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.721,48	6.494,47	6.494,47	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.721,48	6.494,47	6.494,47	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	30,00	0,00	1.456,43	1.456,43
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	30,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.456,43	1.456,43
08 aktivierte Eigenleistungen	37.543,24	0,00	68.006,12	68.006,12
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	37.543,24	0,00	68.006,12	68.006,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.878,53	11.194,47	96.802,40	85.607,93
11 Personalaufwendungen	591.789,28	633.100,00	683.140,37	50.040,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	504.125,71	495.000,00	527.715,80	32.715,80
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.851,07	2.600,00	3.007,34	407,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	16.509,13	16.700,00	17.438,75	738,75
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	782,44	200,00	254,00	54,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	97.014,83	93.500,00	98.888,79	5.388,79
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.921,01	1.300,00	1.675,74	375,74
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-38.698,78	-10.900,00	-5.101,89	5.798,11
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.035,76	6.500,00	6.051,44	-448,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.184,02	10.200,00	8.760,64	-1.439,36
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	49.700,00	50.342,93	642,93
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.699,28	7.000,00	6.245,36	-754,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	128,85	200,00	108,04	-91,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.610,93	-6.500,00	-2.035,76	4.464,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.996,71	-10.200,00	-8.184,02	2.015,98
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-14.600,00	-14.327,51	272,49
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.806,40	-7.600,00	-7.699,28	-99,28
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-15.554,52	-16.900,00	-5.552,25	11.347,75
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-15.554,52	-16.900,00	-5.552,25	11.347,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.479,72	36.700,00	18.007,13	-18.692,87
52310000 Mieten und Pachten	300,00	300,00	300,00	0,00
52320000 Leasing	7.354,32	8.900,00	5.195,91	-3.704,09
52510000 Haltung von Fahrzeugen	15.109,29	21.000,00	11.120,58	-9.879,42
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.716,11	1.500,00	1.390,64	-109,36
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
14 Abschreibungen	27.527,28	25.000,00	41.287,55	16.287,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	27.527,28	25.000,00	41.287,55	16.287,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	36.609,78	27.800,00	27.029,41	-770,59
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	10.710,00	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.099,78	2.000,00	3.229,41	1.229,41
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00	23.800,00	23.800,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	664.851,54	705.700,00	763.912,21	58.212,21



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-606.973,01	-694.505,53	-667.109,81	27.395,72
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	45,66 45,66	700,00 700,00	0,00 0,00	-700,00 -700,00
21 = Finanzergebnis	-45,66	-700,00	0,00	700,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-607.018,67	-695.205,53	-667.109,81	28.095,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-607.018,67	-695.205,53	-667.109,81	28.095,72
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.772,12 83.772,12	40.000,00 40.000,00	94.407,41 94.407,41	54.407,41 54.407,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-523.246,55	-655.205,53	-572.702,40	82.503,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	95.355,93	41.700,00	114.546,79	72.846,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-27.527,28	-25.000,00	-41.287,55	-16.287,55



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.945,63	5.600,00	51.419,04	45.819,04
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	44.945,63	5.600,00	51.419,04	45.819,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.483,29	282,03	282,03	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.483,29	282,03	282,03	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.913,35	24.117,97	18.397,62	-5.720,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.913,35	24.117,97	18.397,62	-5.720,35
07 sonstige ordentliche Erträge	661,47	600,00	6.381,82	5.781,82
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.720,35	5.720,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.003,74	30.600,00	76.480,51	45.880,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.087,38	347.982,03	292.624,45	-55.357,58
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	57.600,20	90.282,03	44.285,16	-45.996,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.011,83	7.000,00	4.420,29	-2.579,71
52310000 Mieten und Pachten	134,11	0,00	6.619,41	6.619,41
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	229.341,24	250.000,00	237.181,03	-12.818,97
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	700,00	118,56	-581,44
14 Abschreibungen	80.277,40	50.500,00	76.533,49	26.033,49
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	80.277,40	50.500,00	76.533,49	26.033,49
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.042,13	0,00	9.958,21	9.958,21
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	23,39	23,39
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.750,58	0,00	9.934,82	9.934,82
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291,55	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	376.406,91	398.482,03	379.116,15	-19.365,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-297.403,17	-367.882,03	-302.635,64	65.246,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-297.403,17	-367.882,03	-302.635,64	65.246,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-297.403,17	-367.882,03	-302.635,64	65.246,39
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.723,64	37.000,00	0,00	-37.000,00
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.723,64	37.000,00	0,00	-37.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-281.679,53	-330.882,03	-302.635,64	28.246,39
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	60.669,27	42.600,00	51.419,04	8.819,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-80.277,40	-50.500,00	-76.533,49	-26.033,49



Teilergebnisrechnung 2017

11.1.07.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	51.171,91	57.632,17	51.748,93	-5.883,24
44110000 Mieten und Pachten	51.171,91	55.000,00	48.908,51	-6.091,49
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.632,17	2.840,42	208,25
07 sonstige ordentliche Erträge	307,55	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	307,55	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.479,46	57.632,17	51.748,93	-5.883,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.866,51	49.432,17	39.558,78	-9.873,39
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.565,26	22.632,17	10.634,38	-11.997,79
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.840,35	22.800,00	28.784,40	5.984,40
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.320,90	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	3.957,02	5.400,00	3.907,96	-1.492,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.812,94	5.400,00	3.811,91	-1.588,09
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	144,08	0,00	96,05	96,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	423,94	0,00	366,93	366,93
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	423,94	0,00	366,93	366,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.247,47	54.832,17	43.833,67	-10.998,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.768,01	2.800,00	7.915,26	5.115,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.768,01	2.800,00	7.915,26	5.115,26
24 - außerordentliche Aufwendungen	848,16	0,00	2,00	2,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	848,16	0,00	2,00	2,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-848,16	0,00	-2,00	-2,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.616,17	2.800,00	7.913,26	5.113,26
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.721,72	0,00	18.272,35	18.272,35
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.721,72	0,00	18.272,35	18.272,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.894,45	2.800,00	26.185,61	23.385,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.721,72	0,00	18.272,35	18.272,35
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.957,02	-5.400,00	-3.907,96	1.492,04



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.745,00	4.600,00	890,75	-3.709,25
43110000 Verwaltungsgebühren	4.745,00	4.600,00	890,75	-3.709,25
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.839,87	12.900,00	3.526,47	-9.373,53
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	3.365,96	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.473,91	12.900,00	3.526,47	-9.373,53
07 sonstige ordentliche Erträge	19.704,29	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	19.704,29	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.289,16	17.500,00	4.417,22	-13.082,78
11 Personalaufwendungen	123.552,16	133.600,00	176.411,11	42.811,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	100.535,97	107.100,00	142.536,55	35.436,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.187,81	3.800,00	4.498,74	698,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.374,95	20.400,00	27.462,79	7.062,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.005,73	1.600,00	1.319,42	-280,58
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	3.500,00	3.483,15	-16,85
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.778,07	1.300,00	2.039,52	739,52
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	14,40	100,00	15,79	-84,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.591,88	-1.600,00	-2.005,73	-405,73
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.100,00	-1.161,05	-61,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.752,89	-1.500,00	-1.778,07	-278,07
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.393,45	2.000,00	210,00	-1.790,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	1.393,45	2.000,00	210,00	-1.790,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.945,61	135.600,00	176.621,11	41.021,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-94.656,45	-118.100,00	-172.203,89	-54.103,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-94.656,45	-118.100,00	-172.203,89	-54.103,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-94.656,45	-118.100,00	-172.203,89	-54.103,89
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.535,19	0,00	9.304,06	9.304,06
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.535,19	0,00	9.304,06	9.304,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-88.121,26	-118.100,00	-162.899,83	-44.799,83
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.535,19	0,00	9.304,06	9.304,06



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	725,00	700,00	1.000,00	300,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	725,00	550,00	850,00	300,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	150,00	150,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.461,24	1.000,00	2.477,70	1.477,70
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.461,24	1.000,00	2.477,70	1.477,70
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.841,48	1.841,48
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.841,48	1.841,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.186,24	1.700,00	5.319,18	3.619,18
11 Personalaufwendungen	85.917,09	95.800,00	101.831,81	6.031,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	81.534,39	81.300,00	81.621,26	321,26
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.568,28	3.900,00	3.754,34	-145,66
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.617,92	2.900,00	2.680,41	-219,59
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	433,82	300,00	351,24	51,24
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.668,23	15.700,00	15.786,33	86,33
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.496,10	2.100,00	2.130,62	30,62
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.347,23	-15.500,00	-9.314,29	6.185,71
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	385,33	1.200,00	689,06	-510,94
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	6.600,00	6.507,50	-92,50
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.397,19	1.100,00	1.384,74	284,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	33,02	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	-494,98	-1.200,00	-385,33	814,67
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.600,00	-1.626,88	-26,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.374,98	-1.300,00	-1.397,19	-97,19
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
12 Versorgungsaufwendungen	-7.498,20	-7.600,00	-6.236,20	1.363,80
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.498,20	-7.600,00	-6.236,20	1.363,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.030,13	22.100,00	19.700,69	-2.399,31
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	18.030,13	22.100,00	19.700,69	-2.399,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	85.309,99	89.000,00	86.182,19	-2.817,81
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	70.046,82	74.000,00	70.549,00	-3.451,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.263,17	15.000,00	15.633,19	633,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.759,01	199.300,00	201.478,49	2.178,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-178.572,77	-197.600,00	-196.159,31	1.440,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-178.572,77	-197.600,00	-196.159,31	1.440,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-178.572,77	-197.600,00	-196.159,31	1.440,69
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.654,65	0,00	6.719,52	6.719,52
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.654,65	0,00	6.719,52	6.719,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-171.918,12	-197.600,00	-189.439,79	8.160,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.654,65	0,00	6.719,52	6.719,52



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	23.934,14	8.934,14
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	15.000,00	6.384,83	-8.615,17
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	17.549,31	17.549,31
07 sonstige ordentliche Erträge	27,00	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	27,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27,00	15.000,00	23.934,14	8.934,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200,00	700,00	-500,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	700,00	700,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	230,29	14.600,00	16.598,09	1.998,09
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	4.000,00	4.420,00	420,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	130,90	2.600,00	2.874,11	274,11
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	99,39	8.000,00	9.303,98	1.303,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230,29	15.800,00	17.298,09	1.498,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-203,29	-800,00	6.636,05	7.436,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-203,29	-800,00	6.636,05	7.436,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-203,29	-800,00	6.636,05	7.436,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-203,29	-800,00	6.636,05	7.436,05
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.853,06	32.500,00	20.962,59	-11.537,41
43110000 Verwaltungsgebühren	2.311,96	2.500,00	2.316,76	-183,24
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.541,10	30.000,00	18.645,83	-11.354,17
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	-87,34	6.503,41	3.922,71	-2.580,70
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-87,34	6.503,41	3.922,71	-2.580,70
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	171,90	171,90
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	71,40	71,40
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	100,50	100,50
07 sonstige ordentliche Erträge	6.328,21	10.652,95	11.456,47	803,52
45610000 Bußgelder	5.383,00	10.652,95	10.574,25	-78,70
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	446,95	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	498,26	0,00	882,22	882,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.093,93	49.656,36	36.513,67	-13.142,69
11 Personalaufwendungen	338.701,73	353.700,00	231.304,38	-122.395,62
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	26.489,64	18.800,00	18.271,12	-528,88
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	9.556,86	5.600,00	6.510,32	910,32
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	233.616,87	264.400,00	253.168,75	-11.231,25
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	18.618,00	10.400,00	20.056,10	9.656,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.379,00	9.100,00	7.118,23	-1.981,77
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	45.230,35	51.600,00	42.493,76	-9.106,24
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.200,00	2.100,00	900,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	13.437,16	1.900,00	0,00	-1.900,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-77.564,39	-77.564,39
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.023,46	2.000,00	0,00	-2.000,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-42.003,82	-42.003,82
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-26.449,68	-16.300,00	-10.565,47	5.734,53
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.144,50	1.600,00	10.939,25	9.339,25
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.940,43	2.700,00	2.700,42	0,42
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	8.700,00	9.892,64	1.192,64
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.629,80	3.100,00	4.228,04	1.128,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	44,16	100,00	47,99	-52,01
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.600,00	-7.144,50	-5.544,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.524,65	-2.700,00	-1.940,43	759,57
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-3.300,00	-3.373,83	-73,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.234,17	-3.600,00	-3.629,80	-29,80
12 Versorgungsaufwendungen	-9.556,86	-5.500,00	418.349,76	423.849,76
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	361.872,90	361.872,90
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	59.800,24	59.800,24
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.556,86	-5.500,00	-3.323,38	2.176,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.687,94	74.665,86	72.761,28	-1.904,58
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	20.496,45	26.000,00	21.501,14	-4.498,86
52320000 Leasing	1.760,60	2.000,00	1.848,84	-151,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	111,23	111,23
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.162,99	2.600,00	1.786,56	-813,44
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	520,27	800,00	738,51	-61,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.747,63	35.796,41	33.126,99	-2.669,42
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere ordnungsbehörliche Maßnahmen	0,00	6.469,45	13.648,01	7.178,56



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
14 Abschreibungen	396,64	0,00	4.186,63	4.186,63
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	29,97	29,97
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	216,14	0,00	4.127,60	4.127,60
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	180,50	0,00	29,06	29,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	689,37	2.500,00	0,00	-2.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	689,37	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.918,82	425.365,86	726.602,05	301.236,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./i. 17)	-354.824,89	-375.709,50	-690.088,38	-314.378,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-354.824,89	-375.709,50	-690.088,38	-314.378,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-354.824,89	-375.709,50	-690.088,38	-314.378,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-354.824,89	-375.709,50	-690.088,38	-314.378,88
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-396,64	0,00	-4.186,63	-4.186,63



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
07 sonstige ordentliche Erträge	183.336,88	92.109,50	92.109,50	0,00
45610000 Bußgelder	85.357,79	92.109,50	92.109,50	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	97.979,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.336,88	92.209,50	92.109,50	-100,00
11 Personalaufwendungen	43.058,04	41.400,00	49.595,09	8.195,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	44.245,52	33.600,00	40.513,20	6.913,20
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.372,53	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.408,84	1.200,00	1.349,25	149,25
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	349,00	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.454,81	6.500,00	7.879,56	1.379,56
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.211,36	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.160,35	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	536,21	600,00	395,07	-204,93
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	559,78	900,00	533,69	-366,31
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,76	100,00	20,31	-79,69
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-379,84	-600,00	-536,21	63,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-558,58	-900,00	-559,78	340,22
12 Versorgungsaufwendungen	-5.932,89	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.932,89	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486,55	1.900,00	216,43	-1.683,57
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	290,29	200,00	24,99	-175,01
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	196,26	200,00	191,44	-8,56
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
14 Abschreibungen	588,55	0,00	1.757,75	1.757,75
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	444,55	0,00	1.278,75	1.278,75
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	144,00	0,00	479,00	479,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.200,25	43.300,00	51.569,27	8.269,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	145.136,63	48.909,50	40.540,23	-8.369,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	145.136,63	48.909,50	40.540,23	-8.369,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	145.136,63	48.909,50	40.540,23	-8.369,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	145.136,63	48.909,50	40.540,23	-8.369,27
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-588,55	0,00	-1.757,75	-1.757,75



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.399,00	11.000,00	11.195,70	195,70
43110000 Verwaltungsgebühren	13.399,00	11.000,00	11.195,70	195,70
07 sonstige ordentliche Erträge	-559,63	1.500,00	658,30	-841,70
45610000 Bußgelder	-1.191,00	1.500,00	635,50	-864,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	22,80	22,80
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	631,37	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.839,37	12.500,00	11.854,00	-646,00
11 Personalaufwendungen	75.519,53	85.900,00	86.973,45	1.073,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	62.399,24	69.900,00	70.193,68	293,68
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.053,89	2.400,00	2.198,30	-201,70
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.175,15	13.700,00	13.763,54	63,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	515,00	1.100,00	1.367,91	267,91
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.289,52	1.600,00	1.254,54	-345,46
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-771,58	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-871,80	-1.100,00	-515,00	585,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.269,89	-1.700,00	-1.289,52	410,48
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,56	500,00	474,57	-25,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,56	500,00	474,57	-25,43
14 Abschreibungen	295,10	0,00	515,70	515,70
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	18,10	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	458,70	458,70
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	80,00	0,00	57,00	57,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	197,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	633,36	1.000,00	495,62	-504,38
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	633,36	1.000,00	495,62	-504,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.922,55	87.400,00	88.459,34	1.059,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-64.083,18	-74.900,00	-76.605,34	-1.705,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-64.083,18	-74.900,00	-76.605,34	-1.705,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.083,18	-74.900,00	-76.605,34	-1.705,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-64.083,18	-74.900,00	-76.605,34	-1.705,34
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-295,10	0,00	-515,70	-515,70



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.128,81	71.000,00	83.124,20	12.124,20
43110000 Verwaltungsgebühren	99.128,81	71.000,00	83.124,20	12.124,20
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.755,90	4.000,00	3.737,94	-262,06
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.755,90	4.000,00	3.737,94	-262,06
07 sonstige ordentliche Erträge	9.916,16	200,00	5.273,55	5.073,55
45610000 Bußgelder	2.433,85	200,00	5.273,55	5.073,55
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.482,31	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.800,87	75.200,00	92.135,69	16.935,69
11 Personalaufwendungen	258.576,63	315.800,00	314.337,49	-1.462,51
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	214.016,61	248.700,00	251.520,32	2.820,32
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.252,22	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.087,56	8.600,00	8.257,38	-342,62
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	109,17	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	40.756,43	47.200,00	48.058,81	858,81
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	665,12	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-1.121,66	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.500,00	839,19	-1.660,81
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.871,58	3.900,00	4.110,13	210,13
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	16.000,00	10.510,15	-5.489,85
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.270,65	3.400,00	4.053,82	653,82
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	88,10	100,00	95,66	-4,34
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.479,94	-2.500,00	0,00	2.500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.671,44	-3.900,00	-2.871,58	1.028,42
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.000,00	-4.600,00	-5.965,74	-1.365,74
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.267,77	-3.600,00	-4.270,65	-670,65
12 Versorgungsaufwendungen	-2.026,51	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.026,51	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	810,64	0,00	292,44	292,44
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	810,64	0,00	292,44	292,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	68.936,53	57.000,00	55.870,74	-1.129,26
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	55.476,66	45.000,00	43.200,56	-1.799,44
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	5.382,00	4.000,00	5.335,20	1.335,20
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.521,10	4.000,00	3.980,30	-19,70
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.556,77	4.000,00	3.354,68	-645,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.297,29	372.800,00	370.500,67	-2.299,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-212.496,42	-297.600,00	-278.364,98	19.235,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-212.496,42	-297.600,00	-278.364,98	19.235,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-212.496,42	-297.600,00	-278.364,98	19.235,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-212.496,42	-297.600,00	-278.364,98	19.235,02
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-810,64	0,00	-292,44	-292,44



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.709,00	36.000,00	38.405,59	2.405,59
43110000 Verwaltungsgebühren	37.709,00	36.000,00	38.405,59	2.405,59
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14.135,00	14.135,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	14.135,00	14.135,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.709,00	36.000,00	52.540,59	16.540,59
11 Personalaufwendungen	172.400,61	186.800,00	211.856,66	25.056,66
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	144.296,68	143.200,00	156.478,10	13.278,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.486,64	4.800,00	4.696,66	-103,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.310,39	27.900,00	29.997,34	2.097,34
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.800,00	591,12	-1.208,88
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	994,94	1.100,00	1.669,44	569,44
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	15.300,00	25.696,92	10.396,92
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.856,56	1.400,00	2.039,73	639,73
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	61,23	100,00	228,91	128,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.360,21	-1.800,00	0,00	1.800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.511,83	-1.100,00	-994,94	105,06
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.300,00	-6.690,06	-2.390,06
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.733,79	-1.600,00	-1.856,56	-256,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.362,60	3.700,00	3.518,46	-181,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.202,60	3.500,00	3.358,46	-141,54
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	4,00	4,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	4,00	4,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.537,84	1.500,00	984,42	-515,58
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.537,84	1.500,00	984,42	-515,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.301,05	192.000,00	216.363,54	24.363,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-139.592,05	-156.000,00	-163.822,95	-7.822,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-139.592,05	-156.000,00	-163.822,95	-7.822,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-139.592,05	-156.000,00	-163.822,95	-7.822,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-139.592,05	-156.000,00	-163.822,95	-7.822,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-4,00	-4,00



Teilergebnisrechnung 2017

12.2.04.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt: 12.2.04 Schiedsstellen
 Leistung: 12.2.04.100 Schiedsstellen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107,20	100,00	43,30	-56,70
43110000 Verwaltungsgebühren	107,20	100,00	43,30	-56,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107,20	100,00	43,30	-56,70
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.480,40	1.300,00	144,90	-1.155,10
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.179,40	1.000,00	144,90	-855,10
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	301,00	300,00	0,00	-300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00	1.200,00	600,00	-600,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	250,00	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	1.730,40	2.500,00	744,90	-1.755,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.623,20	-2.400,00	-701,60	1.698,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.623,20	-2.400,00	-701,60	1.698,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.623,20	-2.400,00	-701,60	1.698,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.623,20	-2.400,00	-701,60	1.698,40
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.633,00 1.633,00	500,00 500,00	501,00 501,00	1,00 1,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.633,00	500,00	501,00	1,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00 300,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.333,00	500,00	501,00	1,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.333,00	500,00	501,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.333,00	500,00	501,00	1,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.333,00	500,00	501,00	1,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.535,35	62.005,05	98.474,73	36.469,68
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.662,98	3.315,05	3.315,05	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	3.390,00	3.390,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	96.872,37	55.300,00	91.769,68	36.469,68
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.209,51	10.500,00	602,24	-9.897,76
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.209,51	10.500,00	602,24	-9.897,76
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.628,00	2.500,00	2.628,00	128,00
44110000 Mieten und Pachten	2.628,00	2.500,00	2.628,00	128,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	656,00	500,00	3.186,90	2.686,90
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	656,00	500,00	980,00	480,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	0,00	2.206,90	2.206,90
07 sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	7.667,56	7.667,56
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.000,00	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	7.667,56	7.667,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.028,86	75.505,05	112.559,43	37.054,38
11 Personalaufwendungen	124.643,65	135.500,00	134.606,72	-893,28
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	100.627,85	109.100,00	108.068,17	-1.031,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.144,63	3.700,00	3.613,27	-86,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.852,98	21.300,00	21.310,90	10,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	850,65	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.116,29	1.700,00	2.279,43	579,43
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.500,00	2.469,99	-30,01
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.900,66	1.900,00	1.942,99	42,99
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,55	100,00	27,78	-72,22
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	-850,65	-550,65
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.223,23	-1.700,00	-1.119,50	580,50
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.200,00	-1.235,00	-35,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.651,73	-1.900,00	-1.900,66	-0,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.655,15	144.865,05	141.979,80	-2.885,25
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.521,23	7.000,00	5.276,35	-4.423,65
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.339,49	7.000,00	5.937,31	-1.062,69
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	232,05	232,05
52320000 Leasing	13.134,06	15.900,00	15.327,72	-572,28
52510000 Haltung von Fahrzeugen	47.058,16	42.000,00	46.918,52	4.918,52
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	43.749,35	50.000,00	53.384,43	3.384,43
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	487,26	4.000,00	722,48	-3.277,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.962,60	17.465,05	15.233,54	-2.231,51
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.403,00	1.500,00	1.647,40	147,40
14 Abschreibungen	141.962,32	125.200,00	127.392,34	2.192,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	140.760,87	125.200,00	127.392,34	2.192,34
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.201,45	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	1.740,00	1.740,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	79.516,32	84.900,00	89.212,15	4.312,15
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	42.099,96	42.000,00	41.900,01	-99,99
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	393,28	700,00	375,72	-324,28



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.375,61	4.200,00	2.758,63	-1.441,37
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	402,61	0,00	1.000,45	1.000,45
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	32.807,27	34.000,00	31.820,00	-2.180,00
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	1.422,81	4.000,00	2.297,37	-1.702,63
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	14,78	0,00	9.059,97	9.059,97
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.777,44	492.205,05	494.931,01	2.725,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-360.748,58	-416.700,00	-382.371,58	34.328,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-360.748,58	-416.700,00	-382.371,58	34.328,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-360.748,58	-416.700,00	-382.371,58	34.328,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-360.748,58	-416.700,00	-382.371,58	34.328,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	96.872,37	55.300,00	91.769,68	36.469,68
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-141.962,32	-125.200,00	-127.392,34	-2.192,34



Teilergebnisrechnung 2017

12.6.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.591,31	90.100,00	99.654,37	9.554,37
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	91.591,31	90.100,00	99.654,37	9.554,37
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	12.128,95	15.575,03	16.111,03	536,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.128,95	15.575,03	16.111,03	536,00
07 sonstige ordentliche Erträge	9.358,09	8.800,00	8.808,81	8,81
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	549,28	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.078,35	114.475,03	124.574,21	10.099,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.064,14	138.075,03	108.858,42	-29.216,61
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	44.892,77	73.075,03	43.822,32	-29.252,71
52310000 Mieten und Pachten	48,23	1.000,00	203,03	-796,97
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.123,14	64.000,00	64.833,07	833,07
14 Abschreibungen	130.296,93	128.900,00	138.852,34	9.952,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	130.296,93	128.900,00	138.852,34	9.952,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.744,05	0,00	2.808,38	2.808,38
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.744,05	0,00	2.808,38	2.808,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.105,12	266.975,03	250.519,14	-16.455,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-136.026,77	-152.500,00	-125.944,93	26.555,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-136.026,77	-152.500,00	-125.944,93	26.555,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-136.026,77	-152.500,00	-125.944,93	26.555,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-136.026,77	-152.500,00	-125.944,93	26.555,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	91.591,31	90.100,00	99.654,37	9.554,37
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-130.296,93	-128.900,00	-138.852,34	-9.952,34



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.880,13	2.400,00	3.559,04	1.159,04
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	15,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	923,70	2.000,00	1.137,50	-862,50
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	19,90	0,00	500,00	500,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.921,53	300,00	1.921,54	1.621,54
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	408,22	886,26	886,26	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	408,22	886,26	886,26	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.812,35	9.100,00	687,80	-8.412,20
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	193,29	100,00	173,24	73,24
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	11.858,67	9.000,00	0,00	-9.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	760,39	0,00	514,56	514,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.100,70	12.386,26	5.133,10	-7.253,16
11 Personalaufwendungen	83.200,27	90.100,00	89.020,02	-1.079,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.386,20	72.100,00	72.149,93	49,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.144,65	2.400,00	2.356,95	-43,05
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.203,19	14.100,00	14.226,75	126,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.461,22	800,00	337,81	-462,19
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.800,00	2.735,21	-64,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.206,78	1.200,00	1.204,64	4,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	40,86	100,00	44,34	-55,66
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-250,26	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-815,11	-800,00	-1.461,22	-661,22
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.300,00	-1.367,61	-67,61
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.177,26	-1.300,00	-1.206,78	93,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.830,45	27.286,26	27.458,53	172,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.160,89	5.200,00	5.078,78	-121,22
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.730,86	19.886,26	21.242,25	1.355,99
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	15,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	923,70	2.000,00	1.137,50	-862,50
14 Abschreibungen	8.874,66	6.400,00	9.620,85	3.220,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.874,66	6.400,00	9.620,85	3.220,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.231,88	33.000,00	20.702,12	-12.297,88
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.982,49	17.200,00	15.974,60	-1.225,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	267,59	400,00	65,91	-334,09
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.181,07	1.300,00	1.139,26	-160,74
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	450,26	9.100,00	1.520,14	-7.579,86
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.343,42	5.000,00	2.002,21	-2.997,79
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7,05	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.137,26	156.786,26	146.801,52	-9.984,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-119.036,56	-144.400,00	-141.668,42	2.731,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-119.036,56	-144.400,00	-141.668,42	2.731,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-119.036,56	-144.400,00	-141.668,42	2.731,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-119.036,56	-144.400,00	-141.668,42	2.731,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.921,53	300,00	1.921,54	1.621,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.874,66	-6.400,00	-9.620,85	-3.220,85



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	600,00	0,00	-600,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.613,44	1.600,00	407,84	-1.192,16
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	101,38	100,00	97,74	-2,26
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.824,14	1.500,00	0,00	-1.500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	687,92	0,00	310,10	310,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.613,44	2.200,00	407,84	-1.792,16
11 Personalaufwendungen	55.714,49	58.300,00	58.962,65	662,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	46.108,69	47.300,00	47.862,93	562,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.474,99	1.700,00	1.598,63	-101,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.954,33	9.200,00	9.344,84	144,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	425,09	1.200,00	393,18	-806,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	869,51	800,00	1.051,45	251,45
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5,61	100,00	6,22	-93,78
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-128,12	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.360,51	-1.200,00	-425,09	774,91
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-635,10	-800,00	-869,51	-69,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.745,80	14.800,00	13.336,63	-1.463,37
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.296,02	4.300,00	3.510,21	-789,79
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.449,78	9.900,00	9.826,42	-73,58
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	5.333,09	3.500,00	6.825,99	3.325,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.333,09	3.500,00	6.825,99	3.325,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.623,25	25.500,00	17.538,31	-7.961,69
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.841,75	10.700,00	10.933,15	233,15
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	311,22	-88,78
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.043,38	1.200,00	962,07	-237,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	733,15	9.200,00	5.331,87	-3.868,13
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4,97	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.416,63	102.100,00	96.663,58	-5.436,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-82.803,19	-99.900,00	-96.255,74	3.644,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-82.803,19	-99.900,00	-96.255,74	3.644,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-82.803,19	-99.900,00	-96.255,74	3.644,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-82.803,19	-99.900,00	-96.255,74	3.644,26
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.333,09	-3.500,00	-6.825,99	-3.325,99



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.078,25	4.200,00	7.318,50	3.118,50
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.660,15	4.000,00	2.900,40	-1.099,60
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.418,10	100,00	4.418,10	4.318,10
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	308,72	0,00	432,19	432,19
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	308,72	0,00	432,19	432,19
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.111,73	2.600,00	740,02	-1.859,98
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	202,75	100,00	206,94	106,94
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.134,24	2.500,00	0,00	-2.500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	774,74	0,00	533,08	533,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.498,70	6.800,00	8.490,71	1.690,71
11 Personalaufwendungen	73.020,61	78.300,00	79.691,71	1.391,71
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	60.450,53	62.800,00	63.063,19	263,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.920,76	2.100,00	2.060,00	-40,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.795,69	12.200,00	12.349,98	149,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	398,95	1.300,00	1.608,92	308,92
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.000,00	1.959,71	-40,29
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.075,44	1.100,00	1.080,49	-19,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	21,71	100,00	23,67	-76,33
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.598,31	-1.300,00	-398,95	901,05
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-900,00	-979,86	-79,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.044,16	-1.100,00	-1.075,44	24,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.251,65	29.500,00	31.728,86	2.228,86
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.145,29	6.900,00	12.814,08	5.914,08
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.446,21	18.500,00	16.014,38	-2.485,62
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.660,15	4.000,00	2.900,40	-1.099,60
14 Abschreibungen	9.875,55	7.500,00	9.849,11	2.349,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.875,55	7.500,00	9.849,11	2.349,11
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.722,49	27.800,00	21.560,40	-6.239,60
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.377,91	23.200,00	18.545,22	-4.654,78
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	64,71	-335,29
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.821,88	2.200,00	1.743,00	-457,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.497,57	1.500,00	1.207,47	-292,53
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	25,13	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.870,30	143.100,00	142.830,08	-269,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-120.371,60	-136.300,00	-134.339,37	1.960,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-120.371,60	-136.300,00	-134.339,37	1.960,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-120.371,60	-136.300,00	-134.339,37	1.960,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-120.371,60	-136.300,00	-134.339,37	1.960,63

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.418,10	100,00	4.418,10	4.318,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.875,55	-7.500,00	-9.849,11	-2.349,11



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.461,90	32.600,00	86.461,92	53.861,92
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.461,90	32.600,00	86.461,92	53.861,92
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51,13	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51,13	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	336,18	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	336,18	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.849,21	32.700,00	86.461,92	53.761,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.783,56	117.000,00	150.496,26	33.496,26
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.328,52	16.000,00	20.569,74	4.569,74
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	556,00	2.000,00	170,99	-1.829,01
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	123.899,04	99.000,00	129.384,72	30.384,72
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	370,81	370,81
14 Abschreibungen	128.985,89	100.700,00	127.610,65	26.910,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	128.985,89	100.700,00	127.610,65	26.910,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.709,41	0,00	3.263,53	3.263,53
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.709,41	0,00	3.263,53	3.263,53
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.478,86	217.700,00	281.370,44	63.670,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-193.629,65	-185.000,00	-194.908,52	-9.908,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-193.629,65	-185.000,00	-194.908,52	-9.908,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-193.629,65	-185.000,00	-194.908,52	-9.908,52
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.817,73	-4.000,00	-4.976,65	-976,65
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.817,73	-4.000,00	-4.976,65	-976,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-203.447,38	-189.000,00	-199.885,17	-10.885,17
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.461,90	32.600,00	86.461,92	53.861,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.803,62	-104.700,00	-132.587,30	-27.887,30



Teilergebnisrechnung 2017

21.1.02.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	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	0,00	1.165,67	3.114,02	1.948,35
44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	0,00	1.165,67	3.114,02	1.948,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.265,67	3.114,02	1.848,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.746,82	108.165,67	96.485,50	-11.680,17
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	7.377,54	18.165,67	12.958,92	-5.206,75
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	0,00	0,00	277,13	277,13
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	89.369,28	90.000,00	83.249,45	-6.750,55
14 Abschreibungen	30.942,06	31.000,00	31.044,60	44,60
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	30.942,06	31.000,00	31.044,60	44,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.119,49	0,00	7.689,16	7.689,16
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	3.119,49	0,00	7.689,16	7.689,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.808,37	139.165,67	135.219,26	-3.946,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-130.808,37	-137.900,00	-132.105,24	5.794,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-130.808,37	-137.900,00	-132.105,24	5.794,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-130.808,37	-137.900,00	-132.105,24	5.794,76
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.679,82	-6.000,00	-10.854,35	-4.854,35
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-4.679,82	-6.000,00	-10.854,35	-4.854,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-135.488,19	-143.900,00	-142.959,59	940,41
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35.621,88	-37.000,00	-41.898,95	-4.898,95



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.794,51	88.000,00	102.794,52	14.794,52
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	102.794,51	88.000,00	102.794,52	14.794,52
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.559,16	500,00	1.508,04	1.008,04
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.559,16	500,00	1.508,04	1.008,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	77,85	11.910,69	11.832,84
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	77,85	11.910,69	11.832,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.353,67	88.577,85	116.213,25	27.635,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.300,29	101.077,85	100.941,31	-136,54
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.733,76	24.077,85	22.692,49	-1.385,36
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	772,58	2.000,00	1.123,02	-876,98
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	80.793,95	75.000,00	77.125,80	2.125,80
14 Abschreibungen	124.948,11	140.500,00	126.717,44	-13.782,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	124.948,11	140.500,00	126.717,44	-13.782,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.542,37	0,00	8.392,18	8.392,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	12.542,37	0,00	8.392,18	8.392,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.790,77	241.577,85	236.050,93	-5.526,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-136.437,10	-153.000,00	-119.837,68	33.162,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-136.437,10	-153.000,00	-119.837,68	33.162,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-136.437,10	-153.000,00	-119.837,68	33.162,32
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.380,28	-5.000,00	-2.004,92	2.995,08
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.380,28	-5.000,00	-2.004,92	2.995,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-138.817,38	-158.000,00	-121.842,60	36.157,40
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	102.794,51	88.000,00	102.794,52	14.794,52
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-127.328,39	-145.500,00	-128.722,36	16.777,64



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.608,38	7.000,00	1.673,36	-5.326,64
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	6.207,01	6.500,00	213,67	-6.286,33
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.401,37	0,00	1.459,69	1.459,69
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	244,13	368,22	368,22	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	244,13	368,22	368,22	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.777,45	201.100,00	196.425,88	-4.674,12
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	188,56	100,00	200,88	100,88
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	200.880,00	201.000,00	195.840,00	-5.160,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	708,89	0,00	385,00	385,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.739,96	208.568,22	198.577,46	-9.990,76
11 Personalaufwendungen	82.081,38	84.600,00	80.069,31	-4.530,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.940,53	68.100,00	65.138,71	-2.961,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.154,80	2.300,00	2.123,83	-176,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.986,18	13.000,00	12.429,23	-570,77
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	1.800,00	608,47	-1.191,53
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.300,00	2.216,95	-83,05
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.456,98	1.200,00	1.095,43	-104,57
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	17,48	100,00	18,94	-81,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.259,37	-1.800,00	-996,79	803,21
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.100,00	-1.108,48	-8,48
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.215,22	-1.300,00	-1.456,98	-156,98
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.579,27	48.868,22	50.404,06	1.535,84
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.995,48	7.100,00	7.329,50	229,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.376,78	34.768,22	42.860,89	8.092,67
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	6.207,01	6.500,00	213,67	-6.286,33
14 Abschreibungen	10.968,78	8.700,00	10.101,61	1.401,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.968,78	8.700,00	10.101,61	1.401,61
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.271,40	6.300,00	4.005,95	-2.294,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	389,35	400,00	228,26	-171,74
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.248,78	1.400,00	1.168,60	-231,40
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.621,28	4.500,00	2.609,09	-1.890,91
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	11,99	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.900,83	148.468,22	144.580,93	-3.887,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	74.839,13	60.100,00	53.996,53	-6.103,47
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	74.839,13	60.100,00	53.996,53	-6.103,47
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	74.839,13	60.100,00	53.996,53	-6.103,47
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	74.839,13	60.100,00	53.996,53	-6.103,47
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.401,37	0,00	1.459,69	1.459,69



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.968,78	-8.700,00	-10.101,61	-1.401,61



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.856,82	72.000,00	91.884,63	19.884,63
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.856,82	72.000,00	91.884,63	19.884,63
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	1.000,00	973,19	-26,81
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	900,00	973,19	73,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.884,20	3.900,00	2.884,20	-1.015,80
44110000 Mieten und Pachten	2.884,20	3.900,00	2.884,20	-1.015,80
07 sonstige ordentliche Erträge	800,88	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	800,88	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.515,09	76.900,00	95.742,02	18.842,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.003,69	131.000,00	135.369,55	4.369,55
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.689,45	20.000,00	20.481,63	481,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	318,58	1.000,00	378,77	-621,23
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	102.995,66	110.000,00	114.509,15	4.509,15
14 Abschreibungen	106.543,15	100.900,00	122.837,06	21.937,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	106.543,15	100.900,00	122.837,06	21.937,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.536,01	0,00	4.910,37	4.910,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	12.536,01	0,00	4.910,37	4.910,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.082,85	231.900,00	263.116,98	31.216,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-167.567,76	-155.000,00	-167.374,96	-12.374,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-167.567,76	-155.000,00	-167.374,96	-12.374,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-167.567,76	-155.000,00	-167.374,96	-12.374,96
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.880,94	-1.000,00	-2.519,99	-1.519,99
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.880,94	-1.000,00	-2.519,99	-1.519,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-170.448,70	-156.000,00	-169.894,95	-13.894,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.856,82	72.000,00	91.884,63	19.884,63
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-109.424,09	-101.900,00	-125.357,05	-23.457,05



Teilergebnisrechnung 2017

24.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.238,61	10.400,78	10.640,75	239,97
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	11.862,00	10.200,78	10.200,78	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	376,61	200,00	439,97	239,97
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.238,61	10.400,78	10.640,75	239,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.968,44	10.200,78	11.060,00	859,22
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.968,44	10.200,78	11.060,00	859,22
14 Abschreibungen	376,61	300,00	439,98	139,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	376,61	300,00	439,98	139,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.345,05	10.500,78	11.499,98	999,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	893,56	-100,00	-859,23	-759,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	893,56	-100,00	-859,23	-759,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	893,56	-100,00	-859,23	-759,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	893,56	-100,00	-859,23	-759,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	376,61	200,00	439,97	239,97
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-376,61	-300,00	-439,98	-139,98



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.143,65	2.111,04	2.189,12	78,08
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.713,40	1.811,04	1.811,04	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	430,25	300,00	378,08	78,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.143,65	2.111,04	2.189,12	78,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.027,56	1.811,04	2.709,63	898,59
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.027,56	1.811,04	2.709,63	898,59
14 Abschreibungen	430,25	400,00	378,08	-21,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	430,25	400,00	378,08	-21,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.457,81	2.211,04	3.087,71	876,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	685,84	-100,00	-898,59	-798,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	685,84	-100,00	-898,59	-798,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	685,84	-100,00	-898,59	-798,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	685,84	-100,00	-898,59	-798,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	430,25	300,00	378,08	78,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-430,25	-400,00	-378,08	21,92



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.246,40	6.697,36	6.788,96	91,60
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	6.853,60	6.597,36	6.597,36	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	392,80	100,00	191,60	91,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.246,40	6.697,36	6.788,96	91,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.510,79	6.597,36	5.809,06	-788,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.510,79	6.597,36	5.809,06	-788,30
14 Abschreibungen	392,80	200,00	191,60	-8,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	392,80	200,00	191,60	-8,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.903,59	6.797,36	6.000,66	-796,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.342,81	-100,00	788,30	888,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.342,81	-100,00	788,30	888,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.342,81	-100,00	788,30	888,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.342,81	-100,00	788,30	888,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	392,80	100,00	191,60	91,60
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-392,80	-200,00	-191,60	8,40



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.622,60	3.627,55	4.707,38	1.079,83
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.435,20	3.627,55	3.627,55	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	187,40	0,00	1.079,83	1.079,83
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.622,60	3.627,55	4.707,38	1.079,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.821,89	3.627,55	10.098,45	6.470,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.821,89	3.627,55	10.098,45	6.470,90
14 Abschreibungen	187,39	100,00	1.079,83	979,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	187,39	100,00	1.079,83	979,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.009,28	3.727,55	11.178,28	7.450,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.613,32	-100,00	-6.470,90	-6.370,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.613,32	-100,00	-6.470,90	-6.370,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.613,32	-100,00	-6.470,90	-6.370,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.613,32	-100,00	-6.470,90	-6.370,90
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	187,40	0,00	1.079,83	1.079,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-187,39	-100,00	-1.079,83	-979,83



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0,00	1.540,00	1.540,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	0,00	1.540,00	1.540,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	1.540,00	1.540,00
11 Personalaufwendungen	133.974,31	151.900,00	158.754,50	6.854,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.785,21	136.200,00	137.639,63	1.439,63
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.372,82	4.900,00	4.822,37	-77,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.001,27	4.900,00	4.609,31	-290,69
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	557,83	500,00	499,82	-0,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.971,67	24.600,00	25.321,34	721,34
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.253,81	2.900,00	3.058,06	158,06
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-27.594,55	-22.000,00	-17.206,37	4.793,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.200,11	900,00	1.143,29	243,29
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.655,03	1.600,00	1.712,87	112,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,28	100,00	9,32	-90,68
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-257,23	-900,00	-1.200,11	-300,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.646,94	-1.800,00	-1.655,03	144,97
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-9.184,46	-9.400,00	-955,09	8.444,91
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.184,46	-9.400,00	-955,09	8.444,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	750,00	750,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	750,00	750,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	662,38	1.500,00	991,01	-508,99
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	662,38	1.500,00	991,01	-508,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.452,23	144.000,00	159.540,42	15.540,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-125.252,23	-144.000,00	-158.000,42	-14.000,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-125.252,23	-144.000,00	-158.000,42	-14.000,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-125.252,23	-144.000,00	-158.000,42	-14.000,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-125.252,23	-144.000,00	-158.000,42	-14.000,42

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.109,20	1.109,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.109,20	1.109,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.109,20	1.109,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.023,96	9.800,00	8.038,49	-1.761,51
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.260,26	7.000,00	5.333,72	-1.666,28
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.763,70	2.800,00	2.704,77	-95,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.023,96	9.800,00	8.038,49	-1.761,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.023,96	-9.800,00	-6.929,29	2.870,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.023,96	-9.800,00	-6.929,29	2.870,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.023,96	-9.800,00	-6.929,29	2.870,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.023,96	-9.800,00	-6.929,29	2.870,71
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.208,35	967,00	8.949,35	7.982,35
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	226,00	967,00	967,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.982,35	0,00	7.982,35	7.982,35
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.657,73	14.000,00	14.298,84	298,84
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.657,73	14.000,00	14.298,84	298,84
07 sonstige ordentliche Erträge	273,09	300,00	795,75	495,75
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	341,72	341,72
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	273,09	300,00	454,03	154,03
09 Bestandsveränderungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
47210000 Bestandsveränderungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.139,17	15.267,00	24.043,94	8.776,94
11 Personalaufwendungen	229.829,29	236.200,00	224.992,92	-11.207,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	171.894,49	183.400,00	194.138,11	10.738,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.498,40	6.100,00	5.679,85	-420,15
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	33.880,61	36.100,00	34.565,71	-1.534,29
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.968,40	3.700,00	2.820,61	-879,39
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	14.900,00	14.844,15	-55,85
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.057,64	3.500,00	2.399,49	-1.100,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	132,42	200,00	12,05	-187,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.677,86	-3.700,00	-1.968,40	1.731,60
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.400,00	-4.441,01	-41,01
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.924,81	-3.600,00	-3.057,64	542,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.446,51	29.167,00	26.444,68	-2.722,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.542,10	5.000,00	4.729,83	-270,17
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.759,46	21.967,00	21.555,40	-411,60
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	144,95	200,00	159,45	-40,55
14 Abschreibungen	22.489,44	11.800,00	22.928,22	11.128,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.483,64	11.800,00	22.759,04	10.959,04
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5,80	0,00	169,18	169,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.222,37	2.100,00	1.092,24	-1.007,76
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.131,11	1.200,00	1.022,60	-177,40
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,96	900,00	69,64	-830,36
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	21,30	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.987,61	279.267,00	275.458,06	-3.808,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-250.848,44	-264.000,00	-251.414,12	12.585,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-250.848,44	-264.000,00	-251.414,12	12.585,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-250.848,44	-264.000,00	-251.414,12	12.585,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-250.848,44	-264.000,00	-251.414,12	12.585,88
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.982,35	0,00	7.982,35	7.982,35



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.489,44	-11.800,00	-22.928,22	-11.128,22



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	542,06	1.300,00	1.300,94	0,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	542,06	1.300,00	1.300,94	0,94
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	542,06	1.300,00	1.300,94	0,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.681,90	10.000,00	13.566,95	3.566,95
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	520,23	0,00	5.975,70	5.975,70
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	46,07	46,07
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.161,67	10.000,00	7.545,18	-2.454,82
14 Abschreibungen	677,57	1.700,00	1.626,18	-73,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	677,57	1.700,00	1.626,18	-73,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.359,47	11.700,00	15.193,13	3.493,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.817,41	-10.400,00	-13.892,19	-3.492,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.817,41	-10.400,00	-13.892,19	-3.492,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.817,41	-10.400,00	-13.892,19	-3.492,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.817,41	-10.400,00	-13.892,19	-3.492,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	542,06	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-677,57	-1.700,00	-1.626,18	73,82



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	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	1.000,00	1.000,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
15 Transferaufwendungen	7.700,00	7.700,00	7.510,00	-190,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.700,00	7.700,00	7.510,00	-190,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.700,00	8.700,00	8.510,00	-190,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.700,00	-8.700,00	-8.510,00	190,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.700,00	-8.700,00	-8.510,00	190,00
23 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	44.944,43	44.944,43
49110000 Außerordentliche periodengerechte Erträge	0,00	0,00	44.944,43	44.944,43
24 - außerordentliche Aufwendungen	2.005,91	0,00	0,00	0,00
59110000 Außergewöhnliche periodengerechte Aufwendungen	2.005,91	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-2.005,91	0,00	44.944,43	44.944,43
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.705,91	-8.700,00	36.434,43	45.134,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.705,91	-8.700,00	36.434,43	45.134,43
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	1	2	3	4
	in Euro			
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	249,90 249,90	300,00 300,00	0,00 0,00	-300,00 -300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249,90	300,00	0,00	-300,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-249,90	-300,00	0,00	300,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-249,90	-300,00	0,00	300,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-249,90	-300,00	0,00	300,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-249,90	-300,00	0,00	300,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	588,00	288,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	300,00	588,00	288,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	588,00	288,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	705,65	2.300,00	1.622,54	-677,46
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	675,71	2.000,00	1.399,36	-600,64
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	29,94	300,00	223,18	-76,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	705,65	2.300,00	1.622,54	-677,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-705,65	-2.000,00	-1.034,54	965,46
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-705,65	-2.000,00	-1.034,54	965,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-705,65	-2.000,00	-1.034,54	965,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-705,65	-2.000,00	-1.034,54	965,46
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	737,25	737,25
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	737,25	737,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	737,25	737,25
15 Transferaufwendungen	18.280,15	25.500,00	18.846,25	-6.653,75
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	18.280,15	25.500,00	18.846,25	-6.653,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.280,15	25.500,00	18.846,25	-6.653,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-18.280,15	-25.500,00	-18.109,00	7.391,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-18.280,15	-25.500,00	-18.109,00	7.391,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-18.280,15	-25.500,00	-18.109,00	7.391,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.280,15	-25.500,00	-18.109,00	7.391,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	21,06	21,06
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	21,06	21,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	21,06	21,06
11 Personalaufwendungen	16.707,44	22.500,00	21.520,31	-979,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	13.695,60	15.200,00	15.198,35	-1,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	436,92	500,00	466,46	-33,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.616,05	2.900,00	2.926,73	26,73
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	500,00	0,00	-500,00
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	4.400,00	4.338,33	-61,67
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	600,00	0,00	-600,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,04	100,00	25,02	-74,98
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-72,17	-500,00	0,00	500,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.000,00	-1.084,58	-84,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-500,00	0,00	500,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.068,28	5.000,00	1.848,59	-3.151,41
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.068,28	5.000,00	1.848,59	-3.151,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.775,72	27.500,00	23.368,90	-4.131,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-18.775,72	-27.500,00	-23.347,84	4.152,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-18.775,72	-27.500,00	-23.347,84	4.152,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-18.775,72	-27.500,00	-23.347,84	4.152,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.775,72	-27.500,00	-23.347,84	4.152,16

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

34.2.01.207

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	52,68	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52,68	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52,68	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-52,68	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-52,68	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-52,68	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-52,68	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52,68	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

34.2.01.212

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.212 Arbeit für Brandenburg (Roga, Hausmeisterhelfer, Stadtverwaltung)
 55E/AfB/Haa007-2010/55E/AfB/Haa015-2011

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244,20	0,00	0,00	0,00
41610000 <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand</i>	244,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	244,20	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	244,20	0,00	0,00	0,00
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	244,20	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244,20	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	244,20	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-244,20	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	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	0,00	0,00	13.300,68	13.300,68
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	13.300,68	13.300,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	13.300,68	13.300,68
14 Abschreibungen	9.843,71	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	9.843,71	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	21.945,06	21.945,06
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	21.945,06	21.945,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.843,71	0,00	21.945,06	21.945,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.843,71	0,00	-8.644,38	-8.644,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.843,71	0,00	-8.644,38	-8.644,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.843,71	0,00	-8.644,38	-8.644,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.843,71	0,00	-8.644,38	-8.644,38
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.843,71	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.050,90	122.800,00	108.101,76	-14.698,24
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	122.800,00	0,00	-122.800,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	104.050,90	0,00	108.101,76	108.101,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.050,90	122.800,00	108.101,76	-14.698,24
11 Personalaufwendungen	123.740,89	136.900,00	130.556,18	-6.343,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	104.580,27	115.800,00	108.821,85	-6.978,15
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.115,59	21.100,00	20.063,04	-1.036,96
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	82,65	82,65
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	45,03	0,00	314,45	314,45
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	1.319,22	1.319,22
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-45,03	-45,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.740,89	136.900,00	130.556,18	-6.343,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-19.689,99	-14.100,00	-22.454,42	-8.354,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.689,99	-14.100,00	-22.454,42	-8.354,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.689,99	-14.100,00	-22.454,42	-8.354,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.689,99	-14.100,00	-22.454,42	-8.354,42

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	25.898,88	25.898,88
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	21.065,76	21.065,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	714,94	714,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	4.103,46	4.103,46
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	14,72	14,72
14 Abschreibungen	0,00	0,00	168,21	168,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	168,21	168,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	26.067,09	26.067,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	-26.067,09	-26.067,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	-26.067,09	-26.067,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	0,00	-26.067,09	-26.067,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	0,00	-26.067,09	-26.067,09
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-168,21	-168,21



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640,00	300,00	625,00	325,00
43110000 Verwaltungsgebühren	640,00	300,00	625,00	325,00
07 sonstige ordentliche Erträge	102,00	200,00	122,00	-78,00
45610000 Bußgelder	102,00	200,00	122,00	-78,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	742,00	500,00	747,00	247,00
11 Personalaufwendungen	146.769,04	195.200,00	152.218,03	-42.981,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	114.247,74	157.100,00	122.830,22	-34.269,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.650,55	5.600,00	4.711,53	-888,47
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.098,09	30.400,00	28.094,01	-2.305,99
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.577,39	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.289,28	1.000,00	2.297,36	1.297,36
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	3.100,00	3.098,81	-1,19
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.932,43	1.100,00	1.961,51	861,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	84,52	100,00	56,63	-43,37
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.100,00	-5.577,39	-4.477,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.639,34	-1.000,00	-2.289,28	-1.289,28
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.000,00	-1.032,94	-32,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.471,62	-1.200,00	-1.932,43	-732,43
14 Abschreibungen	12,00	0,00	11,00	11,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12,00	0,00	11,00	11,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	300,00	0,00	-300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.781,04	195.500,00	152.229,03	-43.270,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-146.039,04	-195.000,00	-151.482,03	43.517,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-146.039,04	-195.000,00	-151.482,03	43.517,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-146.039,04	-195.000,00	-151.482,03	43.517,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-146.039,04	-195.000,00	-151.482,03	43.517,97
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12,00	0,00	-11,00	-11,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
03 sonstige Transfererträge	56.273,50	56.500,00	63.754,00	7.254,00
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	56.273,50	56.500,00	63.754,00	7.254,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	586,55	0,00	15,66	15,66
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	563,12	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23,43	0,00	15,66	15,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.860,05	56.500,00	63.769,66	7.269,66
11 Personalaufwendungen	5.031,95	5.800,00	5.954,09	154,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.104,94	4.300,00	4.479,04	179,04
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	130,93	100,00	139,68	39,68
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	796,08	800,00	873,64	73,64
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	700,00	615,64	-84,36
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-100,00	-153,91	-53,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310,00	500,00	503,17	3,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	310,00	500,00	503,17	3,17
14 Abschreibungen	28,00	0,00	143,10	143,10
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	28,00	0,00	143,10	143,10
15 Transferaufwendungen	219.898,69	238.000,00	230.491,15	-7.508,85
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	219.898,69	238.000,00	230.491,15	-7.508,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.268,64	244.300,00	237.091,51	-7.208,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-168.408,59	-187.800,00	-173.321,85	14.478,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-168.408,59	-187.800,00	-173.321,85	14.478,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-168.408,59	-187.800,00	-173.321,85	14.478,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-168.408,59	-187.800,00	-173.321,85	14.478,15
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-28,00	0,00	-143,10	-143,10



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.711,32	179.100,00	220.704,33	41.604,33
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.095,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	166.844,00	179.000,00	190.746,21	11.746,21
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.008,11	100,00	0,00	-100,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.764,21	0,00	29.958,12	29.958,12
03 sonstige Transfererträge	245,71	0,00	0,00	0,00
42910000 Andere sonstige Transfererträge	245,71	0,00	0,00	0,00
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
07 sonstige ordentliche Erträge	71,10	0,00	71,10	71,10
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71,10	0,00	71,10	71,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.028,13	179.200,00	220.775,43	41.575,43
11 Personalaufwendungen	61.027,97	100.900,00	64.839,04	-36.060,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	49.118,65	81.600,00	51.594,92	-30.005,08
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.570,18	2.700,00	1.677,92	-1.022,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.737,54	15.100,00	10.258,74	-4.841,26
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	695,56	300,00	553,28	253,28
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.900,00	2.836,04	-63,96
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	880,88	900,00	912,60	12,60
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-83,10	-300,00	-695,56	-395,56
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.400,00	-1.418,02	-18,02
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-891,74	-900,00	-880,88	19,12
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.298,81	8.200,00	2.389,68	-5.810,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	185,64	200,00	242,69	42,69
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.113,17	8.000,00	2.146,99	-5.853,01
14 Abschreibungen	320,73	300,00	202,20	-97,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	320,73	300,00	202,20	-97,80
15 Transferaufwendungen	205.169,41	213.000,00	212.632,13	-367,87
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	205.169,41	213.000,00	212.632,13	-367,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	424,83	700,00	5.385,44	4.685,44
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	115,35	200,00	216,66	16,66
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	309,48	500,00	295,97	-204,03
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.872,81	4.872,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.241,75	323.100,00	285.448,49	-37.651,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-96.213,62	-143.900,00	-64.673,06	79.226,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-96.213,62	-143.900,00	-64.673,06	79.226,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-96.213,62	-143.900,00	-64.673,06	79.226,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-96.213,62	-143.900,00	-64.673,06	79.226,94
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-320,73	-300,00	-202,20	97,80



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.179,80	69.074,26	79.556,58	10.482,32
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	71.705,70	69.074,26	78.783,47	9.709,21
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	74,26	74,26
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	474,10	0,00	698,85	698,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.179,80	69.074,26	79.556,58	10.482,32
11 Personalaufwendungen	100.137,81	114.600,00	116.255,34	1.655,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	83.630,44	84.800,00	84.686,35	-113,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.647,09	2.700,00	2.693,48	-6,52
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.489,54	16.700,00	16.818,98	118,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.329,90	1.000,00	3.057,72	2.057,72
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	14.400,00	14.386,02	-13,98
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.479,91	1.500,00	1.486,52	-13,48
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	61,65	100,00	30,29	-69,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-703,04	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.920,65	-1.000,00	-1.329,90	-329,90
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.000,00	-4.094,21	-94,21
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.377,03	-1.600,00	-1.479,91	120,09
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.543,19	3.574,26	1.548,01	-2.026,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	39,00	0,00	64,25	64,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.504,19	3.574,26	1.483,76	-2.090,50
14 Abschreibungen	614,99	200,00	795,51	595,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	614,99	200,00	795,51	595,51
15 Transferaufwendungen	45.712,21	46.000,00	52.634,60	6.634,60
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	45.712,21	46.000,00	52.634,60	6.634,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	563,68	700,00	642,95	-57,05
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	174,83	200,00	346,14	146,14
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	289,00	500,00	296,81	-203,19
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	99,85	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.571,88	165.074,26	171.876,41	6.802,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-77.392,08	-96.000,00	-92.319,83	3.680,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-77.392,08	-96.000,00	-92.319,83	3.680,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-77.392,08	-96.000,00	-92.319,83	3.680,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-77.392,08	-96.000,00	-92.319,83	3.680,17
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	474,10	0,00	698,85	698,85
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-614,99	-200,00	-795,51	-595,51



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822,48	882,50	932,50	50,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	125,00	0,00	250,00	250,00
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	697,48	682,50	682,50	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.643,00	90.000,00	90.773,00	773,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	90.643,00	90.000,00	90.773,00	773,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	229,31	0,00	210,43	210,43
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	229,31	0,00	210,43	210,43
07 sonstige ordentliche Erträge	8,97	0,00	1.338,84	1.338,84
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8,97	0,00	1.238,04	1.238,04
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	100,80	100,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.703,76	90.882,50	93.254,77	2.372,27
11 Personalaufwendungen	372.697,66	365.000,00	359.200,64	-5.799,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	321.718,29	303.400,00	296.501,14	-6.898,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	10.231,85	5.700,00	5.897,13	197,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.683,09	10.400,00	9.942,24	-457,76
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	759,06	400,00	366,72	-33,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	58.305,61	58.700,00	57.496,24	-1.203,76
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.605,37	2.100,00	2.341,49	241,49
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-33.910,03	-15.500,00	-11.042,55	4.457,45
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.762,61	2.900,00	208,03	-2.691,97
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.666,95	3.800,00	3.849,01	49,01
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	41,19	100,00	70,75	-29,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.108,44	-2.900,00	-2.762,61	137,39
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.057,89	-4.100,00	-3.666,95	433,05
12 Versorgungsaufwendungen	-32.572,10	-8.000,00	-8.605,34	-605,34
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-32.572,10	-8.000,00	-8.605,34	-605,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.761,18	3.482,50	2.732,73	-749,77
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	769,83	900,00	437,39	-462,61
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	727,83	700,00	652,97	-47,03
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.263,52	1.682,50	1.642,37	-40,13
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	3.878,52	3.400,00	4.471,39	1.071,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.826,12	3.400,00	4.471,39	1.071,39
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	52,40	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.588,58	16.700,00	15.147,64	-1.552,36
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.689,76	13.600,00	13.465,66	-134,34
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	129,37	200,00	296,65	96,65
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	857,05	1.000,00	744,81	-255,19
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	893,17	1.900,00	640,52	-1.259,48
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	19,23	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	362.353,84	380.582,50	372.947,06	-7.635,44



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-270.650,08	-289.700,00	-279.692,29	10.007,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-270.650,08	-289.700,00	-279.692,29	10.007,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-270.650,08	-289.700,00	-279.692,29	10.007,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-270.650,08	-289.700,00	-279.692,29	10.007,71
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.878,52	-3.400,00	-4.471,39	-1.071,39



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382,50	972,25	910,75	-61,50
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	125,00	0,00	125,00	125,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	13,50	-86,50
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	257,50	685,92	685,92	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	86,33	86,33	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.498,50	138.000,00	157.618,00	19.618,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	138.498,50	138.000,00	157.618,00	19.618,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	229,31	0,00	210,43	210,43
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	229,31	0,00	210,43	210,43
07 sonstige ordentliche Erträge	143,34	0,00	65,52	65,52
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	61,25	0,00	65,52	65,52
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	82,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.253,65	138.972,25	158.804,70	19.832,45
11 Personalaufwendungen	572.689,18	610.900,00	621.959,72	11.059,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	467.845,57	497.100,00	499.552,81	2.452,81
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.245,66	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	15.667,96	17.200,00	17.290,70	90,70
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	274,98	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	90.345,82	97.000,00	97.653,70	653,70
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.734,24	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.782,81	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	3.000,00	4.000,38	1.000,38
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.879,79	1.400,00	4.578,53	3.178,53
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.943,83	5.800,00	7.509,02	1.709,02
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	193,56	200,00	198,20	-1,80
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.933,75	-3.000,00	0,00	3.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10,80	-1.400,00	-1.879,79	-479,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.714,87	-6.400,00	-6.943,83	-543,83
12 Versorgungsaufwendungen	-4.453,96	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.453,96	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.601,88	3.986,33	2.449,85	-1.536,48
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	799,03	1.200,00	786,82	-413,18
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.802,85	2.086,33	1.649,53	-436,80
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	13,50	-86,50
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	2.203,88	1.400,00	9.445,50	8.045,50
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.203,88	1.400,00	8.640,49	7.240,49
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	805,01	805,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.675,65	20.085,92	21.842,89	1.756,97
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.357,80	14.500,00	13.870,08	-629,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.443,06	700,00	467,48	-232,52
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.486,12	1.300,00	1.556,84	256,84
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.363,73	3.585,92	5.948,49	2.362,57
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	24,94	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

36.5.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	592.716,63	636.372,25	655.697,96	19.325,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./i. 17)	-453.462,98	-497.400,00	-496.893,26	506,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-453.462,98	-497.400,00	-496.893,26	506,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-453.462,98	-497.400,00	-496.893,26	506,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-453.462,98	-497.400,00	-496.893,26	506,74
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.203,88	-1.400,00	-9.445,50	-8.045,50



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.523,83	1.366,11	85.148,59	83.782,48
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.349,96	0,00	14.619,38	14.619,38
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	41.652,21	1.166,11	62.550,23	61.384,12
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	27,50	100,00	15,00	-85,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	362,50	0,00	227,50	227,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.131,66	0,00	7.736,48	7.736,48
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.193,00	142.000,00	143.436,50	1.436,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	142.193,00	142.000,00	143.436,50	1.436,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.220,30	1.220,30	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.220,30	1.220,30	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	404,66	0,00	256,94	256,94
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	404,66	0,00	256,94	256,94
07 sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	771,10	771,10
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	50,00	0,00	50,00	50,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	699,10	699,10
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	22,00	22,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.171,49	144.586,41	230.833,43	86.247,02
11 Personalaufwendungen	1.127.390,56	1.258.600,00	1.215.255,01	-43.344,99
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	956.927,31	1.045.500,00	1.002.241,36	-43.258,64
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	10.259,15	8.200,00	8.071,33	-128,67
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	31.630,65	36.400,00	33.502,85	-2.897,15
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	992,31	700,00	743,03	43,03
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	173.136,14	201.000,00	190.897,53	-10.102,47
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.924,00	4.200,00	4.657,84	457,84
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-44.629,93	-31.700,00	-22.944,82	8.755,18
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	5.200,00	2.470,80	-2.729,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.444,30	14.100,00	3.963,95	-10.136,05
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	11.816,88	11.200,00	14.642,39	3.442,39
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	283,21	200,00	213,21	13,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.060,90	-5.200,00	0,00	5.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.845,41	-14.100,00	-4.444,30	9.655,70
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-6.500,00	-6.593,28	-93,28
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-12.487,15	-12.100,00	-11.816,88	283,12
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-1.000,00	300,00	-350,00	-650,00
12 Versorgungsaufwendungen	-16.048,23	-17.700,00	-13.026,81	4.673,19
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.048,23	-17.700,00	-13.026,81	4.673,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.758,61	8.266,11	6.768,86	-1.497,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	948,79	1.800,00	853,47	-946,53
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.888,42	1.600,00	1.840,22	240,22
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.893,90	4.666,11	4.060,17	-605,94
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	27,50	100,00	15,00	-85,00
14 Abschreibungen	7.134,47	2.200,00	12.333,07	10.133,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.349,17	2.200,00	10.722,01	8.522,01
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.658,67	0,00	1.611,06	1.611,06



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	126,63	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	3.899,55	0,00	1.028,97	1.028,97
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.899,55	0,00	1.028,97	1.028,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	42.706,62	55.600,00	52.886,28	-2.713,72
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	38.459,75	50.300,00	37.555,38	-12.744,62
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	520,35	400,00	870,67	470,67
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	913,86	1.000,00	801,27	-198,73
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.790,04	3.900,00	13.658,96	9.758,96
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	22,62	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.172.841,58	1.306.966,11	1.275.245,38	-31.720,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-982.670,09	-1.162.379,70	-1.044.411,95	117.967,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-982.670,09	-1.162.379,70	-1.044.411,95	117.967,75
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-982.670,09	-1.162.379,70	-1.044.411,95	117.967,75
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-982.670,09	-1.162.379,70	-1.044.411,95	117.967,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.131,66	0,00	7.736,48	7.736,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.134,47	-2.200,00	-12.333,07	-10.133,07



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	50,00	-150,00
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	0,00	0,00	50,00	50,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.697,00	42.000,00	53.113,50	11.113,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	42.697,00	42.000,00	53.113,50	11.113,50
07 sonstige ordentliche Erträge	74,05	0,00	267,37	267,37
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	74,05	0,00	267,37	267,37
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.771,05	42.200,00	53.430,87	11.230,87
11 Personalaufwendungen	338.711,68	385.300,00	403.495,82	18.195,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	287.631,43	320.900,00	329.232,60	8.332,60
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.463,20	4.000,00	4.058,48	58,48
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.588,59	11.100,00	11.039,70	-60,30
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	420,27	400,00	366,72	-33,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	56.644,39	62.600,00	64.316,02	1.716,02
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.419,89	2.100,00	2.230,35	130,35
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.746,75	-15.600,00	-10.776,16	4.823,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	116,82	3.200,00	1.356,20	-1.843,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	468,86	1.700,00	1.449,21	-250,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.766,63	4.100,00	5.478,16	1.378,16
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	89,43	100,00	96,85	-3,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-890,78	-3.200,00	-116,82	3.083,18
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.765,59	-1.700,00	-468,86	1.231,14
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.494,71	-4.400,00	-4.766,63	-366,63
12 Versorgungsaufwendungen	-7.303,36	-8.000,00	-5.939,34	2.060,66
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.303,36	-8.000,00	-5.939,34	2.060,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.853,22	3.000,00	1.896,07	-1.103,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	402,25	1.100,00	601,21	-498,79
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	57,34	100,00	99,39	-0,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.393,63	1.600,00	1.195,47	-404,53
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	2.608,43	1.500,00	3.354,80	1.854,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.608,43	1.500,00	3.270,80	1.770,80
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	84,00	84,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.604,66	1.800,00	2.041,81	241,81
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	48,10	100,00	50,50	-49,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	351,82	400,00	222,90	-177,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.195,54	1.300,00	1.768,41	468,41
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9,20	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.474,63	383.600,00	404.849,16	21.249,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-294.703,58	-341.400,00	-351.418,29	-10.018,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-294.703,58	-341.400,00	-351.418,29	-10.018,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-294.703,58	-341.400,00	-351.418,29	-10.018,29



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-294.703,58	-341.400,00	-351.418,29	-10.018,29
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.608,43	-1.500,00	-3.354,80	-1.854,80



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.183,64	1.183,64
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.183,64	1.183,64
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.183,64	1.183,64
11 Personalaufwendungen	15.050,27	18.400,00	27.454,55	9.054,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	36.242,43	32.400,00	32.379,85	-20,15
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.390,32	8.500,00	8.543,14	43,14
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.180,51	1.300,00	1.144,60	-155,40
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	905,52	700,00	801,45	101,45
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.795,98	6.800,00	6.143,91	-656,09
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.248,49	4.200,00	4.887,87	687,87
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-44.712,98	-35.500,00	-26.446,27	9.053,73
12 Versorgungsaufwendungen	-15.544,33	-21.700,00	-17.511,99	4.188,01
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-15.544,33	-21.700,00	-17.511,99	4.188,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-494,06	-3.300,00	9.942,56	13.242,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	494,06	3.300,00	-8.758,92	-12.058,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	494,06	3.300,00	-8.758,92	-12.058,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	494,06	3.300,00	-8.758,92	-12.058,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	494,06	3.300,00	-8.758,92	-12.058,92

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324,74	670,87	7.025,80	6.354,93
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	122,87	6.825,00	6.702,13
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	124,74	300,00	52,80	-247,20
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	148,00	148,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.307,50	91.000,00	100.689,00	9.689,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	91.307,50	91.000,00	100.689,00	9.689,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	24,91	0,00	41,81	41,81
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	24,91	0,00	41,81	41,81
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	69,45	69,45
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	69,45	69,45
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	152,00	152,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	152,00	152,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.657,15	91.670,87	107.978,06	16.307,19
11 Personalaufwendungen	419.048,30	463.100,00	412.761,48	-50.338,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	360.544,44	381.100,00	338.245,14	-42.854,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	10.549,92	2.500,00	2.388,83	-111,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.767,59	13.100,00	11.314,93	-1.785,07
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	965,90	300,00	239,19	-60,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	69.996,14	74.300,00	66.060,85	-8.239,15
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.760,29	1.400,00	1.460,05	60,05
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-38.443,51	-10.200,00	-3.228,75	6.971,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.022,81	3.600,00	359,34	-3.240,66
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.902,43	3.100,00	2.064,98	-1.035,02
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.722,09	4.200,00	4.895,68	695,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	164,50	200,00	108,57	-91,43
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.404,64	-3.600,00	-5.022,81	-1.422,81
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.474,45	-3.100,00	-1.902,43	1.197,57
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.525,21	-4.300,00	-3.722,09	577,91
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	500,00	-500,00	-1.000,00
12 Versorgungsaufwendungen	-15.054,91	-3.900,00	-3.092,92	807,08
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-15.054,91	-3.900,00	-3.092,92	807,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.091,13	5.370,87	4.582,08	-788,79
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.086,14	1.800,00	1.518,05	-281,95
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15,55	100,00	17,25	-82,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.799,10	3.070,87	2.993,98	-76,89
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	190,34	300,00	52,80	-247,20
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	3.460,35	2.800,00	3.714,48	914,48
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.929,59	2.800,00	2.922,26	122,26
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	348,76	0,00	792,22	792,22
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	182,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.750,97	2.400,00	2.107,02	-292,98
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	396,38	100,00	127,11	27,11
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	658,44	700,00	563,40	-136,60
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	681,24	1.600,00	1.416,51	-183,49
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	14,91	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	412.295,84	469.770,87	420.072,14	-49.698,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./i. 17)	-320.638,69	-378.100,00	-312.094,08	66.005,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-320.638,69	-378.100,00	-312.094,08	66.005,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-320.638,69	-378.100,00	-312.094,08	66.005,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-320.638,69	-378.100,00	-312.094,08	66.005,92
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.460,35	-2.800,00	-3.714,48	-914,48



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	2.465.946,57	2.764.155,05	2.746.140,32	-18.014,73
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.465.946,57	2.764.155,05	2.746.140,32	-18.014,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.465.946,57	2.764.155,05	2.746.140,32	-18.014,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.465.946,57	-2.764.155,05	-2.746.140,32	18.014,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.465.946,57	-2.764.155,05	-2.746.140,32	18.014,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.465.946,57	-2.764.155,05	-2.746.140,32	18.014,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.465.946,57	-2.764.155,05	-2.746.140,32	18.014,73

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.373.838,00	4.492.500,00	4.561.885,08	69.385,08
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.373.838,00	4.492.500,00	4.561.885,08	69.385,08
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.635,83	226.200,00	228.740,24	2.540,24
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	217.425,00	226.200,00	228.282,00	2.082,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	210,83	0,00	458,24	458,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.591.473,83	4.718.700,00	4.790.625,32	71.925,32
11 Personalaufwendungen	88.826,74	97.900,00	99.744,44	1.844,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	72.098,47	76.000,00	77.425,79	1.425,79
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.302,20	2.600,00	2.498,80	-101,20
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.127,70	14.900,00	15.251,83	351,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	282,01	300,00	672,93	372,93
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	5.600,00	5.540,76	-59,24
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.358,11	1.500,00	1.347,80	-152,20
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	29,25	100,00	31,84	-68,16
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-36,90	-300,00	-282,01	17,99
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.300,00	-1.385,19	-85,19
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.334,10	-1.500,00	-1.358,11	141,89
15 Transferaufwendungen	140.871,00	137.000,00	181.275,00	44.275,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	140.871,00	137.000,00	181.275,00	44.275,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.200,00	2.319,39	-1.880,61
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	4.200,00	2.319,39	-1.880,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.697,74	239.100,00	283.338,83	44.238,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.361.776,09	4.479.600,00	4.507.286,49	27.686,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.361.776,09	4.479.600,00	4.507.286,49	27.686,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	4.361.776,09	4.479.600,00	4.507.286,49	27.686,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.361.776,09	4.479.600,00	4.507.286,49	27.686,49
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.210,02	1.200,00	13.147,12	11.947,12
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.210,02	1.200,00	13.147,12	11.947,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.210,02	1.200,00	13.147,12	11.947,12
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.425,74	41.500,00	32.016,13	-9.483,87
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.964,25	15.000,00	954,62	-14.045,38
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.461,49	26.500,00	31.061,51	4.561,51
14 Abschreibungen	12.295,49	13.400,00	16.147,72	2.747,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.295,49	13.400,00	16.147,72	2.747,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	816,39	0,00	1.644,63	1.644,63
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	128,39	128,39
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	816,39	0,00	1.516,24	1.516,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.537,62	54.900,00	49.808,48	-5.091,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.327,60	-53.700,00	-36.661,36	17.038,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.327,60	-53.700,00	-36.661,36	17.038,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.327,60	-53.700,00	-36.661,36	17.038,64
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.508,09	0,00	-827,08	-827,08
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.508,09	0,00	-827,08	-827,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-40.835,69	-53.700,00	-37.488,44	16.211,56
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.210,02	1.200,00	13.147,12	11.947,12
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.803,58	-13.400,00	-16.974,80	-3.574,80



Teilergebnisrechnung 2017

36.5.02.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-125,80	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-125,80	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.959,18	1.959,18
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.959,18	1.959,18
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.991,22	2.991,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.991,22	2.991,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	-125,80	0,00	4.950,40	4.950,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.147,62	42.500,00	50.983,91	8.483,91
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.817,44	7.000,00	4.667,78	-2.332,22
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	71,50	500,00	687,21	187,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	43.258,68	35.000,00	45.628,92	10.628,92
14 Abschreibungen	580,56	1.200,00	383,34	-816,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	580,56	1.200,00	383,34	-816,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	341,53	2.500,00	1.190,40	-1.309,60
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	186,31	186,31
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	341,53	0,00	1.004,09	1.004,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.069,71	46.200,00	52.557,65	6.357,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-61.195,51	-46.200,00	-47.607,25	-1.407,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-61.195,51	-46.200,00	-47.607,25	-1.407,25
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-61.196,51	-46.200,00	-47.607,25	-1.407,25
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-335,69	0,00	-661,66	-661,66
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-335,69	0,00	-661,66	-661,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-61.532,20	-46.200,00	-48.268,91	-2.068,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	-125,80	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-916,25	-1.200,00	-1.045,00	155,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.380,78	0,00	51.487,37	51.487,37
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.380,78	0,00	51.487,37	51.487,37
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	943,80	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	943,80	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	592,63	7.016,40	3.143,88	-3.872,52
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	592,63	7.016,40	3.143,88	-3.872,52
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	217,36	217,36	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	217,36	217,36	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.917,21	7.233,76	54.848,61	47.614,85
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.398,36	97.233,76	96.580,58	-653,18
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.651,72	20.233,76	15.651,12	-4.582,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	312,64	312,64
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	81.746,64	77.000,00	80.616,82	3.616,82
14 Abschreibungen	74.090,72	59.900,00	76.600,27	16.700,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	74.090,72	59.900,00	76.600,27	16.700,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	585,88	0,00	10.414,93	10.414,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	512,29	512,29
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	585,88	0,00	9.902,64	9.902,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.074,96	157.133,76	183.595,78	26.462,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-123.157,75	-149.900,00	-128.747,17	21.152,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-123.157,75	-149.900,00	-128.747,17	21.152,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-123.157,75	-149.900,00	-128.747,17	21.152,83
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.812,56	0,00	-4.415,40	-4.415,40
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.812,56	0,00	-4.415,40	-4.415,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-130.970,31	-149.900,00	-133.162,57	16.737,43
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	50.380,78	0,00	51.487,37	51.487,37
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81.903,28	-59.900,00	-81.015,67	-21.115,67



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	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	12.914,42	15.000,00	19.259,28	4.259,28
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.707,25	5.000,00	7.442,15	2.442,15
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.207,17	10.000,00	11.817,13	1.817,13
14 Abschreibungen	0,00	0,00	155,91	155,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	155,91	155,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	73,35	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	73,35	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.987,77	15.000,00	19.415,19	4.415,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.987,77	-15.000,00	-19.415,19	-4.415,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.987,77	-15.000,00	-19.415,19	-4.415,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.987,77	-15.000,00	-19.415,19	-4.415,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.987,77	-15.000,00	-19.415,19	-4.415,19
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-155,91	-155,91



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.055,40	42.100,00	42.115,23	15,23
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	44.055,40	42.100,00	42.115,23	15,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.055,40	42.100,00	42.115,23	15,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.062,93	30.000,00	33.926,54	3.926,54
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.084,04	7.000,00	6.574,90	-425,10
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	1.441,12	1.441,12
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.978,89	23.000,00	25.910,52	2.910,52
14 Abschreibungen	51.404,10	49.000,00	49.158,40	158,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	51.404,10	49.000,00	49.158,40	158,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.291,39	0,00	1.887,14	1.887,14
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	125,94	125,94
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.291,39	0,00	1.761,20	1.761,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.758,42	79.000,00	84.972,08	5.972,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-44.703,02	-36.900,00	-42.856,85	-5.956,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-44.703,02	-36.900,00	-42.856,85	-5.956,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-44.703,02	-36.900,00	-42.856,85	-5.956,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.703,02	-36.900,00	-42.856,85	-5.956,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.055,40	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-51.404,10	-49.000,00	-49.158,40	-158,40



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.139,17	5.800,00	31.082,01	25.282,01
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	22.139,17	5.800,00	31.082,01	25.282,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.139,17	5.800,00	31.082,01	25.282,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.449,23	13.000,00	17.630,12	4.630,12
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.629,80	10.000,00	14.604,47	4.604,47
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.819,43	3.000,00	3.025,65	25,65
14 Abschreibungen	29.732,19	17.400,00	42.096,31	24.696,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.732,19	17.400,00	42.096,31	24.696,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.181,42	30.400,00	59.726,43	29.326,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.042,25	-24.600,00	-28.644,42	-4.044,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.042,25	-24.600,00	-28.644,42	-4.044,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.042,25	-24.600,00	-28.644,42	-4.044,42
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.592,02	0,00	-3.412,74	-3.412,74
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.592,02	0,00	-3.412,74	-3.412,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.634,27	-24.600,00	-32.057,16	-7.457,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	22.139,17	5.800,00	31.082,01	25.282,01
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.324,21	-17.400,00	-45.509,05	-28.109,05



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.450,43	8.000,00	13.450,43	5.450,43
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.450,43	8.000,00	13.450,43	5.450,43
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.306,96	2.306,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.306,96	2.306,96
07 sonstige ordentliche Erträge	297,32	0,00	297,32	297,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	0,00	297,32	297,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.747,75	8.000,00	16.054,71	8.054,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.023,75	13.000,00	7.696,82	-5.303,18
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.039,22	10.000,00	5.716,57	-4.283,43
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.984,53	3.000,00	1.980,25	-1.019,75
14 Abschreibungen	31.518,69	25.700,00	31.518,70	5.818,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.518,69	25.700,00	31.518,70	5.818,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.542,44	38.700,00	39.215,52	515,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.794,69	-30.700,00	-23.160,81	7.539,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.794,69	-30.700,00	-23.160,81	7.539,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.794,69	-30.700,00	-23.160,81	7.539,19
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-576,02	0,00	0,00	0,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-576,02	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.370,71	-30.700,00	-23.160,81	7.539,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.450,43	8.000,00	13.450,43	5.450,43
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.094,71	-25.700,00	-31.518,70	-5.818,70



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.390,00	35.300,00	40.882,20	5.582,20
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	35.390,00	35.300,00	40.882,20	5.582,20
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	620,48	0,00	377,13	377,13
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	620,48	0,00	377,13	377,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.010,48	35.300,00	41.259,33	5.959,33
11 Personalaufwendungen	33.962,46	36.000,00	42.343,21	6.343,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	27.389,92	29.300,00	33.282,85	3.982,85
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	872,30	1.000,00	1.074,93	74,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.276,22	5.600,00	6.459,50	859,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	452,03	1.100,00	326,05	-773,95
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	2.124,54	2.124,54
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	800,00	585,58	-214,42
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3,63	0,00	4,06	4,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-31,64	-1.100,00	-452,03	647,97
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-1.062,27	-1.062,27
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-700,00	0,00	700,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	-2.700,00	0,00	2.700,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-2.700,00	0,00	2.700,00
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
14 Abschreibungen	162,61	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	162,61	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	77.207,70	77.400,00	84.537,81	7.137,81
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	709,86	900,00	740,92	-159,08
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	76.491,87	76.500,00	83.796,89	7.296,89
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,97	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.332,77	111.700,00	126.881,02	15.181,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-75.322,29	-76.400,00	-85.621,69	-9.221,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-75.322,29	-76.400,00	-85.621,69	-9.221,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-75.322,29	-76.400,00	-85.621,69	-9.221,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-75.322,29	-76.400,00	-85.621,69	-9.221,69
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-162,61	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.612,64	7.500,00	4.393,39	-3.106,61
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	0,00	4.300,80	4.300,80
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.937,64	7.500,00	0,00	-7.500,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.675,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	92,59	92,59
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.718,70	7.900,00	6.294,40	-1.605,60
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.953,70	7.000,00	5.374,40	-1.625,60
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	760,00	900,00	860,00	-40,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	5,00	0,00	60,00	60,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.169,50	1.000,00	78,00	-922,00
44110000 Mieten und Pachten	1.169,50	1.000,00	78,00	-922,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.500,84	16.400,00	10.765,79	-5.634,21
11 Personalaufwendungen	10.255,64	10.800,00	5.510,09	-5.289,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.415,28	8.800,00	4.504,66	-4.295,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	262,77	300,00	148,17	-151,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.577,59	1.700,00	857,26	-842,74
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.325,72	17.100,00	10.360,96	-6.739,04
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	24,49	0,00	64,35	64,35
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11,57	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.289,66	17.000,00	10.296,61	-6.703,39
14 Abschreibungen	150,67	100,00	342,26	242,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	150,67	100,00	342,26	242,26
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.238,10	2.400,00	1.322,62	-1.077,38
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	49,45	200,00	219,45	19,45
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	569,94	500,00	508,18	8,18
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.612,88	1.700,00	594,99	-1.105,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,83	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.970,13	30.400,00	17.535,93	-12.864,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.469,29	-14.000,00	-6.770,14	7.229,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.469,29	-14.000,00	-6.770,14	7.229,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.469,29	-14.000,00	-6.770,14	7.229,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.469,29	-14.000,00	-6.770,14	7.229,86
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-150,67	-100,00	-342,26	-242,26



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	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	14.624,82	19.121,80	20.654,33	1.532,53
44110000 Mieten und Pachten	14.624,82	16.000,00	17.356,19	1.356,19
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.121,80	3.298,14	176,34
07 sonstige ordentliche Erträge	67,06	0,00	511,33	511,33
45832300 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	288,67	288,67
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	67,06	0,00	222,66	222,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.811,13	22.221,80	24.284,91	2.063,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.707,91	79.621,80	92.139,30	12.517,50
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.232,65	18.121,80	27.862,46	9.740,66
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.246,18	5.500,00	1.028,64	-4.471,36
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.229,08	56.000,00	62.883,54	6.883,54
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	364,66	364,66
14 Abschreibungen	6.104,15	5.500,00	6.090,78	590,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.649,62	5.500,00	5.721,70	221,70
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	454,53	0,00	369,08	369,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.556,64	0,00	3.141,18	3.141,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.556,64	0,00	3.141,18	3.141,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.368,70	85.121,80	101.371,26	16.249,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-68.557,57	-62.900,00	-77.086,35	-14.186,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-68.557,57	-62.900,00	-77.086,35	-14.186,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-68.557,57	-62.900,00	-77.086,35	-14.186,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-68.557,57	-62.900,00	-77.086,35	-14.186,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.104,15	-5.500,00	-6.090,78	-590,78



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	741,88	0,00	790,16	790,16
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	741,88	0,00	790,16	790,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	741,88	0,00	790,16	790,16
11 Personalaufwendungen	63.789,38	72.300,00	73.049,50	749,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.527,04	56.900,00	57.368,18	468,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.741,75	1.900,00	1.863,57	-36,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.134,87	11.000,00	11.149,11	149,11
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	637,63	1.300,00	861,06	-438,94
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	3.700,00	3.620,51	-79,49
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.055,91	800,00	1.060,68	260,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	24,77	100,00	26,77	-73,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.351,26	-1.300,00	-637,63	662,37
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.200,00	-1.206,84	-6,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-981,33	-900,00	-1.055,91	-155,91
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	691,53	800,00	714,38	-85,62
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	657,74	800,00	714,38	-85,62
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	33,79	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.625,81	73.300,00	73.908,78	608,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-63.883,93	-73.300,00	-73.118,62	181,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-63.883,93	-73.300,00	-73.118,62	181,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-63.883,93	-73.300,00	-73.118,62	181,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-63.883,93	-73.300,00	-73.118,62	181,38
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-200,00	-144,90	55,10



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.873,61	80.000,00	76.171,92	-3.828,08
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	79.873,61	80.000,00	76.171,92	-3.828,08
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	16,23	16,23
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	9,08	9,08
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7,15	7,15
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.873,61	80.000,00	76.188,15	-3.811,85
11 Personalaufwendungen	232.731,65	234.700,00	236.689,85	1.989,85
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	186.611,84	192.800,00	189.057,65	-3.742,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.786,26	6.100,00	6.134,27	34,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.823,62	35.700,00	35.589,02	-110,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.447,39	1.300,00	1.188,13	-111,87
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.004,97	7.600,00	17.007,22	9.407,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.628,70	4.100,00	5.022,41	922,41
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	186,63	200,00	122,21	-77,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.152,17	-1.300,00	-1.447,39	-147,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.746,57	-7.600,00	-11.004,97	-3.404,97
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.809,02	-4.500,00	-4.628,70	-128,70
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.050,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530,77	1.900,00	2.278,66	378,66
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	289,94	-210,06
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	12,76	500,00	414,09	-85,91
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	300,00	0,00	1.222,00	1.222,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	218,01	900,00	352,63	-547,37
14 Abschreibungen	118,17	100,00	222,37	122,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	118,17	100,00	222,37	122,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.678,98	4.000,00	1.191,36	-2.808,64
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.743,63	2.000,00	120,25	-1.879,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	170,85	500,00	112,32	-387,68
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	764,36	900,00	958,79	58,79
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	600,00	0,00	-600,00
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,14	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.059,57	240.700,00	240.382,24	-317,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-156.185,96	-160.700,00	-164.194,09	-3.494,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-156.185,96	-160.700,00	-164.194,09	-3.494,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-156.185,96	-160.700,00	-164.194,09	-3.494,09
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-98.934,03	-29.000,00	-99.441,10	-70.441,10
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-98.934,03	-29.000,00	-99.441,10	-70.441,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-255.119,99	-189.700,00	-263.635,19	-73.935,19
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-99.052,20	-29.100,00	-99.663,47	-70.563,47



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	914,28	0,00	914,29	914,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	914,28	0,00	914,29	914,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.121,02	80.000,00	47.529,10	-32.470,90
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	54.121,02	80.000,00	47.529,10	-32.470,90
07 sonstige ordentliche Erträge	0,01	0,00	0,00	0,00
45210000 Erstattung von Steuern	0,01	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.035,31	80.000,00	48.443,39	-31.556,61
11 Personalaufwendungen	132.621,72	140.600,00	156.237,56	15.637,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	109.097,28	105.800,00	119.459,18	13.659,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.322,37	3.500,00	3.600,64	100,64
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.202,07	20.200,00	22.256,01	2.056,01
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	17.000,00	16.980,27	-19,73
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	0,00	-400,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-6.000,00	-6.058,54	-58,54
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-300,00	0,00	300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.158,27	1.600,00	1.035,73	-564,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	55,74	55,74
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	529,14	600,00	389,45	-210,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	219,13	600,00	180,54	-419,46
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	410,00	400,00	410,00	10,00
14 Abschreibungen	1.928,67	1.400,00	1.322,73	-77,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.928,67	1.400,00	1.322,73	-77,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.419,79	4.800,00	1.446,98	-3.353,02
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.912,75	4.000,00	549,25	-3.450,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	125,46	300,00	125,08	-174,92
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	375,75	500,00	772,60	272,60
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,05	0,05
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,83	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.128,45	148.400,00	160.043,00	11.643,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-83.093,14	-68.400,00	-111.599,61	-43.199,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-83.093,14	-68.400,00	-111.599,61	-43.199,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-83.093,14	-68.400,00	-111.599,61	-43.199,61
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.655,54	-16.000,00	-61.542,51	-45.542,51
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.655,54	-16.000,00	-61.542,51	-45.542,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-142.748,68	-84.400,00	-173.142,12	-88.742,12
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	914,28	0,00	914,29	914,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-61.584,21	-17.400,00	-62.865,24	-45.465,24



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	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	408,64	2.000,00	668,51	-1.331,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	408,64	2.000,00	668,51	-1.331,49
15 Transferaufwendungen	36.751,00	36.800,00	43.736,00	6.936,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	36.751,00	36.800,00	43.736,00	6.936,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.159,64	38.800,00	44.404,51	5.604,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-37.159,64	-38.800,00	-44.404,51	-5.604,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-37.159,64	-38.800,00	-44.404,51	-5.604,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-37.159,64	-38.800,00	-44.404,51	-5.604,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.159,64	-38.800,00	-44.404,51	-5.604,51

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.060,36	57.100,00	86.572,18	29.472,18
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.060,36	57.100,00	86.572,18	29.472,18
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.409,02	15.100,00	9.146,70	-5.953,30
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.303,76	15.000,00	9.041,44	-5.958,56
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	15.994,51	3.657,06	20.721,99	17.064,93
44110000 Mieten und Pachten	14.354,95	3.000,00	17.009,10	14.009,10
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.639,56	657,06	3.712,89	3.055,83
07 sonstige ordentliche Erträge	13.394,30	12.100,00	13.576,97	1.476,97
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.353,95	12.100,00	13.353,95	1.253,95
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	19,35	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	21,00	0,00	223,02	223,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.858,19	87.957,06	130.017,84	42.060,78
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.155,91	107.157,06	101.427,71	-5.729,35
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	56.551,72	40.657,06	45.150,64	4.493,58
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.482,90	7.000,00	4.556,91	-2.443,09
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.386,89	2.000,00	1.320,08	-679,92
52310000 Mieten und Pachten	4.831,40	10.500,00	4.887,40	-5.612,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.903,00	47.000,00	45.438,00	-1.562,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	74,68	74,68
14 Abschreibungen	156.913,35	151.000,00	157.658,41	6.658,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	156.913,35	151.000,00	157.658,41	6.658,41
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	3.414,94	3.414,94
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	3.414,94	3.414,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.553,67	0,00	1.322,28	1.322,28
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	334,91	334,91
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.553,67	0,00	987,37	987,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.622,93	258.157,06	263.823,34	5.666,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-149.764,74	-170.200,00	-133.805,50	36.394,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-149.764,74	-170.200,00	-133.805,50	36.394,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-149.764,74	-170.200,00	-133.805,50	36.394,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-149.764,74	-170.200,00	-133.805,50	36.394,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.060,36	57.100,00	86.572,18	29.472,18
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-156.913,35	-151.000,00	-157.658,41	-6.658,41



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.566,94	1.932,17	1.778,09	-154,08
44110000 Mieten und Pachten	504,24	700,00	545,92	-154,08
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.062,70	1.232,17	1.232,17	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.566,94	1.932,17	1.778,09	-154,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.612,83	233.232,17	224.106,60	-9.125,57
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.561,75	33.232,17	25.508,39	-7.723,78
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	205.051,08	200.000,00	198.598,21	-1.401,79
14 Abschreibungen	342.953,16	42.600,00	17.380,04	-25.219,96
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.953,16	42.600,00	17.380,04	-25.219,96
57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	300.000,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.620,81	0,00	2.514,40	2.514,40
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,06	0,06
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.620,81	0,00	2.514,34	2.514,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	572.186,80	275.832,17	244.001,04	-31.831,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-570.619,86	-273.900,00	-242.222,95	31.677,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-570.619,86	-273.900,00	-242.222,95	31.677,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-570.619,86	-273.900,00	-242.222,95	31.677,05
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.051,72	-25.000,00	-32.735,70	-7.735,70
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.051,72	-25.000,00	-32.735,70	-7.735,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-604.671,58	-298.900,00	-274.958,65	23.941,35
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-377.004,88	-67.600,00	-50.115,74	17.484,26



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.137,88	194.100,00	194.137,85	37,85
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	194.137,88	194.100,00	194.137,85	37,85
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.263,64	2.162,91	2.713,87	550,96
44110000 Mieten und Pachten	2.250,96	1.700,00	2.250,96	550,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.012,68	462,91	462,91	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	987,37	987,37
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	987,37	987,37
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.401,52	196.262,91	197.839,09	1.576,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.810,17	129.462,91	135.930,70	6.467,79
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.878,31	34.462,91	34.532,07	69,16
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	378,15	3.000,00	196,00	-2.804,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	595,93	500,00	991,44	491,44
52310000 Mieten und Pachten	292,50	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.665,28	91.000,00	100.211,19	9.211,19
14 Abschreibungen	208.205,16	207.100,00	207.772,16	672,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	207.217,79	207.100,00	207.772,16	672,16
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	987,37	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.667,03	0,00	1.723,80	1.723,80
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	55,80	55,80
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,19	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.666,84	0,00	1.668,00	1.668,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.682,36	336.562,91	345.426,66	8.863,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-147.280,84	-140.300,00	-147.587,57	-7.287,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-147.280,84	-140.300,00	-147.587,57	-7.287,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-147.280,84	-140.300,00	-147.587,57	-7.287,57
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.062,28	-30.000,00	-30.177,54	-177,54
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.062,28	-30.000,00	-30.177,54	-177,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-183.343,12	-170.300,00	-177.765,11	-7.465,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	194.137,88	194.100,00	194.137,85	37,85
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-244.267,44	-237.100,00	-237.949,70	-849,70



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	489,50	-210,50
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	700,00	489,50	-210,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.829,42	10.829,42	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	10.829,42	10.829,42	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	25.329,42	11.318,92	-14.010,50
11 Personalaufwendungen	330.082,64	388.700,00	384.126,10	-4.573,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	280.706,42	295.300,00	291.509,27	-3.790,73
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.953,14	10.100,00	9.347,49	-752,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	50.331,33	51.500,00	52.445,86	945,86
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.100,00	0,00	-2.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	17.737,21	13.900,00	14.482,23	582,23
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	42.800,00	45.605,30	2.805,30
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.055,71	4.600,00	5.212,50	612,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	78,40	100,00	67,69	-32,31
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.457,88	-2.100,00	0,00	2.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-26.139,54	-13.900,00	-17.737,21	-3.837,21
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-11.000,00	-11.401,32	-401,32
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.182,15	-5.000,00	-5.055,71	-55,71
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.008,57	91.429,42	53.142,03	-38.287,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.448,57	90.829,42	52.582,03	-38.247,39
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	560,00	-40,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	181,20	181,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	181,20	181,20
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	21.222,65	21.222,65
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	21.222,65	21.222,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	377.091,21	480.129,42	458.671,98	-21.457,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-377.091,21	-454.800,00	-447.353,06	7.446,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-377.091,21	-454.800,00	-447.353,06	7.446,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-377.091,21	-454.800,00	-447.353,06	7.446,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-377.091,21	-454.800,00	-447.353,06	7.446,94
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-181,20	-181,20



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.409,94	140.400,00	174.140,86	33.740,86
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	67.113,90	0,00	32.313,17	32.313,17
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	142.296,04	140.400,00	141.827,69	1.427,69
07 sonstige ordentliche Erträge	567,60	0,00	6.917,40	6.917,40
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	567,60	0,00	6.917,40	6.917,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.977,54	140.400,00	181.058,26	40.658,26
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.528,89	0,00	12.713,98	12.713,98
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19.528,89	0,00	12.713,98	12.713,98
15 Transferaufwendungen	212.153,55	210.800,00	211.451,03	651,03
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)	209.325,90	210.800,00	208.623,38	-2.176,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	52.861,94	0,00	26.157,31	26.157,31
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	52.743,15	0,00	26.045,94	26.045,94
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	118,79	0,00	111,37	111,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	284.544,38	210.800,00	250.322,32	39.522,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-74.566,84	-70.400,00	-69.264,06	1.135,94
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.000,00	475,35	-1.524,65
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	2.000,00	475,35	-1.524,65
21 = Finanzergebnis	0,00	-2.000,00	-475,35	1.524,65
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-74.566,84	-72.400,00	-69.739,41	2.660,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-74.566,84	-72.400,00	-69.739,41	2.660,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-74.566,84	-72.400,00	-69.739,41	2.660,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	142.296,04	140.400,00	141.827,69	1.427,69



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.687,48	38.800,00	53.361,80	14.561,80
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	12.077,66	0,00	13.751,99	13.751,99
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,82	38.800,00	39.609,81	809,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.687,48	38.800,00	53.361,80	14.561,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054,18	0,00	531,35	531,35
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.054,18	0,00	531,35	531,35
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	12.792,44	0,00	13.220,64	13.220,64
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	12.643,27	0,00	13.116,92	13.116,92
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	149,17	0,00	103,72	103,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.861,34	58.300,00	72.766,71	14.466,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.173,86	-19.500,00	-19.404,91	95,09
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.239,83	2.500,00	767,51	-1.732,49
55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.239,83	2.500,00	767,51	-1.732,49
21 = Finanzergebnis	-1.239,83	-2.500,00	-767,51	1.732,49
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.413,69	-22.000,00	-20.172,42	1.827,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.413,69	-22.000,00	-20.172,42	1.827,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.413,69	-22.000,00	-20.172,42	1.827,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,82	38.800,00	39.609,81	809,81



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.748,82	119.100,00	132.910,27	13.810,27
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	169.197,55	70.000,00	55.668,70	-14.331,30
41450000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	597,97	597,97
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	76.551,27	49.100,00	76.643,60	27.543,60
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	216,00	216,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	216,00	216,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.748,82	119.100,00	133.126,27	14.026,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.956,72	105.000,00	77.833,35	-27.166,65
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	171.956,72	105.000,00	77.833,35	-27.166,65
15 Transferaufwendungen	188.525,04	73.200,00	110.618,61	37.418,61
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.233,62	0,00	398,65	398,65
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	269,85	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	31.528,77	0,00	31.667,26	31.667,26
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	81.416,10	0,00	5.476,00	5.476,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.076,70	73.200,00	73.076,70	-123,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	153,62	0,00	124,86	124,86
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	153,62	0,00	124,86	124,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	360.635,38	178.200,00	188.576,82	10.376,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-114.886,56	-59.100,00	-55.450,55	3.649,45
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	47.664,05	30.000,00	22.173,62	-7.826,38
55110000 Zinsaufwendungen / Land	47.664,05	30.000,00	22.173,62	-7.826,38
21 = Finanzergebnis	-47.664,05	-30.000,00	-22.173,62	7.826,38
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-162.550,61	-89.100,00	-77.624,17	11.475,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-162.550,61	-89.100,00	-77.624,17	11.475,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-162.550,61	-89.100,00	-77.624,17	11.475,83
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.551,27	49.100,00	76.643,60	27.543,60



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	541.857,55 541.857,55	170.000,00 170.000,00	141.714,30 141.714,30	-28.285,70 -28.285,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	541.857,55	170.000,00	141.714,30	-28.285,70
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	541.857,55 0,00	0,00 0,00	151.714,30 10.000,00	151.714,30 10.000,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	541.857,55	0,00	141.714,30	141.714,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	541.857,55	0,00	151.714,30	151.714,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	170.000,00	-10.000,00	-180.000,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	7.439,92 7.439,92	1.000,00 1.000,00	146,72 146,72	-853,28 -853,28
21 = Finanzergebnis	-7.439,92	-1.000,00	-146,72	853,28
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.439,92	169.000,00	-10.146,72	-179.146,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.439,92	169.000,00	-10.146,72	-179.146,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.439,92	169.000,00	-10.146,72	-179.146,72
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.758,54	70.200,00	185.269,09	115.069,09
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	87.471,50	67.000,00	181.982,05	114.982,05
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	3.287,04	3.200,00	3.287,04	87,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.758,54	70.200,00	185.269,09	115.069,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.361,93	100.000,00	112.574,68	12.574,68
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.103,92	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	127.258,01	100.000,00	112.574,68	12.574,68
15 Transferaufwendungen	4.930,56	5.000,00	160.768,03	155.768,03
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	516,39	516,39
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	155.321,08	155.321,08
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.930,56	5.000,00	4.930,56	-69,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	148,73	0,00	151,20	151,20
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	148,73	0,00	151,20	151,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.441,22	105.000,00	273.493,91	168.493,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-43.682,68	-34.800,00	-88.224,82	-53.424,82
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.747,59	7.225,46	3.664,42	-3.561,04
55110000 Zinsaufwendungen / Land	3.747,59	7.225,46	3.664,42	-3.561,04
21 = Finanzergebnis	-3.747,59	-7.225,46	-3.664,42	3.561,04
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-47.430,27	-42.025,46	-91.889,24	-49.863,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-47.430,27	-42.025,46	-91.889,24	-49.863,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-47.430,27	-42.025,46	-91.889,24	-49.863,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.287,04	3.200,00	3.287,04	87,04



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.868,79	62.407,02	143.502,21	81.095,19
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	117.227,77	40.000,00	102.514,52	62.514,52
41450000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	22.407,02	22.407,02	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	8.974,58	8.974,58
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	9.641,02	0,00	9.606,09	9.606,09
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.868,79	62.407,02	143.502,21	81.095,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.791,78	60.000,00	107.389,27	47.389,27
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.077,85	0,00	8.927,55	8.927,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	117.713,93	60.000,00	98.461,72	38.461,72
15 Transferaufwendungen	58.559,76	0,00	75.126,52	75.126,52
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	821,97	0,00	20.951,05	20.951,05
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	992,16	992,16
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.745,46	0,00	1.745,46	1.745,46
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	44.149,00	0,00	8.640,48	8.640,48
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	30.988,96	30.988,96
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.843,33	0,00	11.808,41	11.808,41
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	193,42	0,00	179,08	179,08
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	193,42	0,00	179,08	179,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.544,96	60.000,00	182.694,87	122.694,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-56.676,17	2.407,02	-39.192,66	-41.599,68
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	10.000,00	29.743,41	19.743,41
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	10.000,00	29.743,41	19.743,41
21 = Finanzergebnis	0,00	-10.000,00	-29.743,41	-19.743,41
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-56.676,17	-7.592,98	-68.936,07	-61.343,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-56.676,17	-7.592,98	-68.936,07	-61.343,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.676,17	-7.592,98	-68.936,07	-61.343,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.641,02	0,00	9.606,09	9.606,09



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.413,67	200.000,00	0,00	-200.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	25.413,67	200.000,00	0,00	-200.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	987,42	987,42
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	318,63	318,63
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	668,79	668,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.413,67	200.000,00	987,42	-199.012,58
14 Abschreibungen	148,62	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	148,62	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	25.413,67	200.000,00	0,00	-200.000,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	25.413,67	200.000,00	0,00	-200.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	743,10	743,10
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	743,10	743,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.562,29	200.000,00	743,10	-199.256,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-148,62	0,00	244,32	244,32
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	11.698,53	10.500,00	8.425,74	-2.074,26
55110000 Zinsaufwendungen / Land	11.698,53	10.500,00	8.425,74	-2.074,26
21 = Finanzergebnis	-11.698,53	-10.500,00	-8.425,74	2.074,26
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.847,15	-10.500,00	-8.181,42	2.318,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.847,15	-10.500,00	-8.181,42	2.318,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.847,15	-10.500,00	-8.181,42	2.318,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-148,62	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.215,22	5.000,00	15.058,75	10.058,75
43110000 Verwaltungsgebühren	19.215,22	5.000,00	15.058,75	10.058,75
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.957,74	60.400,00	66.838,35	6.438,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	63.957,74	60.400,00	66.838,35	6.438,35
07 sonstige ordentliche Erträge	373,91	0,00	108.895,70	108.895,70
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	373,91	0,00	108.895,70	108.895,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.546,87	65.400,00	190.792,80	125.392,80
11 Personalaufwendungen	225.403,62	229.800,00	216.541,31	-13.258,69
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	35.297,60	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	127.420,73	184.800,00	167.021,35	-17.778,65
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	18.618,00	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.107,04	4.600,00	5.453,06	853,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.848,90	26.400,00	32.634,20	6.234,20
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	0,00	0,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	12.236,24	1.800,00	0,00	-1.800,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.841,88	1.800,00	0,00	-1.800,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.693,83	2.300,00	2.709,58	409,58
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	14.500,00	14.495,88	-4,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.274,51	2.100,00	2.245,84	145,84
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	0,00	100,00	22,80	-77,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-172,06	-1.800,00	0,00	1.800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.599,88	-2.300,00	-1.693,83	606,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.000,00	-4.073,06	-73,06
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.263,17	-2.300,00	-2.274,51	25,49
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	319,65	0,00	121,80	121,80
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	196,15	0,00	121,80	121,80
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	123,50	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.876,52	0,00	0,00	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.876,52	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.599,79	229.800,00	216.663,11	-13.136,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-165.052,92	-164.400,00	-25.870,31	138.529,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-165.052,92	-164.400,00	-25.870,31	138.529,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-165.052,92	-164.400,00	-25.870,31	138.529,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-165.052,92	-164.400,00	-25.870,31	138.529,69
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-319,65	0,00	-121,80	-121,80



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	215,33	0,00	215,33	215,33
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	215,33	0,00	215,33	215,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	215,33	0,00	215,33	215,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	958,18	5.200,00	308,08	-4.891,92
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	63,78	3.000,00	308,08	-2.691,92
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	894,40	2.200,00	0,00	-2.200,00
14 Abschreibungen	338,44	0,00	338,44	338,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	338,44	0,00	338,44	338,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.296,62	5.200,00	646,52	-4.553,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.081,29	-5.200,00	-431,19	4.768,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.081,29	-5.200,00	-431,19	4.768,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.081,29	-5.200,00	-431,19	4.768,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.081,29	-5.200,00	-431,19	4.768,81
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-338,44	0,00	-338,44	-338,44



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	44.946,54	43.000,00	43.008,98	8,98

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	504.378,10	552.000,00	489.213,19	-62.786,81
45110000 Konzessionsabgaben	502.405,97	552.000,00	489.074,10	-62.925,90
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	139,09	139,09
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.972,13	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	504.378,10	552.000,00	489.213,19	-62.786,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.325,08	0,00	10.325,08	10.325,08
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.325,08	0,00	10.325,08	10.325,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.325,08	0,00	10.325,08	10.325,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	494.053,02	552.000,00	478.888,11	-73.111,89
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	65.245,36	65.000,00	65.245,36	245,36
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.245,36	65.000,00	65.245,36	245,36
21 = Finanzergebnis	65.245,36	65.000,00	65.245,36	245,36
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	559.298,38	617.000,00	544.133,47	-72.866,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	559.298,38	617.000,00	544.133,47	-72.866,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	559.298,38	617.000,00	544.133,47	-72.866,53
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43110000 <i>Verwaltungsgebühren</i>	1.519,32 1.519,32	300,00 300,00	653,77 653,77	353,77 353,77
07 sonstige ordentliche Erträge 45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	7,00 7,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.526,32	300,00	653,77	353,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i> 52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	259.717,80 33.916,28 225.801,52	264.000,00 34.000,00 230.000,00	264.014,00 38.974,36 225.039,64	14,00 4.974,36 -4.960,36
14 Abschreibungen 57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	14,80 14,80	14,80 14,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	259.717,80	264.000,00	264.028,80	28,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-258.191,48	-263.700,00	-263.375,03	324,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-258.191,48	-263.700,00	-263.375,03	324,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-258.191,48	-263.700,00	-263.375,03	324,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-258.191,48	-263.700,00	-263.375,03	324,97
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-14,80	-14,80



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	10.026,16	0,00	2.760,79	2.760,79
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	10.026,16	0,00	2.760,79	2.760,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.026,16	0,00	2.760,79	2.760,79
14 Abschreibungen	20.414,57	0,00	6.085,36	6.085,36
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	20.414,57	0,00	6.085,36	6.085,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.414,57	0,00	6.085,36	6.085,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.388,41	0,00	-3.324,57	-3.324,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.388,41	0,00	-3.324,57	-3.324,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.388,41	0,00	-3.324,57	-3.324,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.388,41	0,00	-3.324,57	-3.324,57
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.414,57	0,00	-6.085,36	-6.085,36



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	3.300,00	4.048,15	748,15
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	3.300,00	4.048,15	748,15
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	877,91	1.800,00	749,20	-1.050,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	877,91	1.800,00	749,20	-1.050,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.926,05	5.100,00	4.797,35	-302,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.497,76	26.400,00	23.745,35	-2.654,65
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.232,16	2.000,00	153,51	-1.846,49
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	22.365,60	22.000,00	22.691,84	691,84
14 Abschreibungen	5.824,99	5.200,00	5.825,00	625,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,99	5.200,00	5.825,00	625,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.083,90	200,00	1.042,54	842,54
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	196,16	200,00	194,26	-5,74
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	887,74	0,00	848,28	848,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.406,65	31.800,00	30.612,89	-1.187,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.480,60	-26.700,00	-25.815,54	884,46
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.480,60	-26.700,00	-25.815,54	884,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.480,60	-26.700,00	-25.815,54	884,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-26.480,60	-26.700,00	-25.815,54	884,46
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	3.300,00	4.048,15	748,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,99	-5.200,00	-5.825,00	-625,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.029.859,13	668.100,00	993.236,61	325.136,61
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	50,00	0,00	60,00	60,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.029.809,13	668.100,00	993.176,61	325.076,61
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	446.278,66	660.700,00	460.809,37	-199.890,63
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	446.278,66	660.700,00	460.809,37	-199.890,63
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.490,77	13.490,77	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.490,77	13.490,77	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.921,51	3.800,00	4.064,65	264,65
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.921,51	3.800,00	4.064,65	264,65
07 sonstige ordentliche Erträge	94.407,46	67.500,00	107.298,02	39.798,02
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.230,00	0,00	4.912,60	4.912,60
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	83.842,89	67.500,00	84.774,62	17.274,62
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	299,07	299,07
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	15.500,79	15.500,79
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	62,03	0,00	1.810,94	1.810,94
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.272,54	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	652,95	0,00	263,76	263,76
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	652,95	0,00	263,76	263,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.575.119,71	1.413.590,77	1.579.163,18	165.572,41
11 Personalaufwendungen	354.033,19	385.900,00	382.186,72	-3.713,28
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	310.697,04	323.700,00	322.403,69	-1.296,31
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.084,07	6.900,00	6.474,81	-425,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.956,37	11.500,00	10.554,17	-945,83
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	786,19	700,00	803,41	103,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	58.228,89	60.400,00	60.158,62	-241,38
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.026,83	4.600,00	5.154,08	554,08
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-36.351,46	-34.100,00	-34.865,45	-765,45
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	760,24	2.500,00	0,00	-2.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.466,09	4.500,00	4.929,97	429,97
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	16.500,00	16.472,43	-27,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.992,68	4.400,00	4.356,02	-43,98
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	87,65	100,00	82,09	-17,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-946,08	-2.500,00	-760,24	1.739,76
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.240,08	-4.500,00	-4.466,09	33,91
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.100,00	-4.118,11	-18,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.515,24	-4.700,00	-4.992,68	-292,68
12 Versorgungsaufwendungen	-12.897,09	-10.800,00	-12.432,30	-1.632,30
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-12.897,09	-10.800,00	-12.432,30	-1.632,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291,46	4.200,00	6.100,87	1.900,87
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	5.170,04	5.170,04
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	885,85	-114,15
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	60,94	200,00	44,98	-155,02
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	230,52	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	1.860.086,82	1.623.600,00	1.844.820,52	221.220,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.858.168,21	1.623.600,00	1.831.172,55	207.572,55
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	294,34	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.624,27	0,00	12.057,41	12.057,41
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.590,56	1.590,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	171,74	13.690,77	26.410,15	12.719,38
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	13.490,77	26.410,15	12.919,38
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	171,74	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.201.686,12	2.016.590,77	2.247.085,96	230.495,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-626.566,41	-603.000,00	-667.922,78	-64.922,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-626.566,41	-603.000,00	-667.922,78	-64.922,78
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2,00	2,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	2,00	2,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-2,00	-2,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-626.566,41	-603.000,00	-667.924,78	-64.924,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-626.566,41	-603.000,00	-667.924,78	-64.924,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.029.809,13	668.100,00	993.176,61	325.076,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.860.086,82	-1.623.600,00	-1.844.820,52	-221.220,52



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
14 Abschreibungen	4.041,63	4.100,00	4.041,64	-58,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.041,63	4.100,00	4.041,64	-58,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.041,63	4.100,00	4.041,64	-58,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.348,81	1.300,00	1.348,82	48,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.041,63	-4.100,00	-4.041,64	58,36



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,16	4.800,00	5.454,17	654,17
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,16	4.800,00	5.454,17	654,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,16	4.800,00	5.454,17	654,17
14 Abschreibungen	13.095,09	12.600,00	13.095,13	495,13
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.095,09	12.600,00	13.095,13	495,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.095,09	12.600,00	13.095,13	495,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.640,93	-7.800,00	-7.640,96	159,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.640,93	-7.800,00	-7.640,96	159,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.640,93	-7.800,00	-7.640,96	159,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.640,93	-7.800,00	-7.640,96	159,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,16	4.800,00	5.454,17	654,17
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.095,09	-12.600,00	-13.095,13	-495,13



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.168,76	34.400,00	40.598,82	6.198,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.168,76	34.400,00	40.598,82	6.198,82
07 sonstige ordentliche Erträge	4.510,46	1.600,00	1.602,04	2,04
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.602,05	1.600,00	1.602,04	2,04
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2.908,41	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.679,22	36.000,00	42.200,86	6.200,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	73.845,29	69.800,00	74.604,90	4.804,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	73.845,29	69.800,00	74.553,94	4.753,94
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	50,96	50,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.845,29	70.800,00	74.604,90	3.804,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.166,07	-34.800,00	-32.404,04	2.395,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-29.166,07	-34.800,00	-32.404,04	2.395,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-29.166,07	-34.800,00	-32.404,04	2.395,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-29.166,07	-34.800,00	-32.404,04	2.395,96
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.168,76	34.400,00	40.598,82	6.198,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-73.845,29	-69.800,00	-74.604,90	-4.804,90



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.349,50	23.900,00	32.951,79	9.051,79
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	29.349,50	23.900,00	32.951,79	9.051,79
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,94	1.100,00	1.175,93	75,93
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,94	1.100,00	1.175,93	75,93
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,58	2.900,00	2.950,57	50,57
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,58	2.900,00	2.950,57	50,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.476,02	27.900,00	37.078,29	9.178,29
14 Abschreibungen	47.483,84	63.500,00	52.887,29	-10.612,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	47.483,84	63.500,00	52.887,29	-10.612,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.483,84	63.500,00	52.887,29	-10.612,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.007,82	-35.600,00	-15.809,00	19.791,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.007,82	-35.600,00	-15.809,00	19.791,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.007,82	-35.600,00	-15.809,00	19.791,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.007,82	-35.600,00	-15.809,00	19.791,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	29.349,50	23.900,00	32.951,79	9.051,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-47.483,84	-63.500,00	-52.887,29	10.612,71



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
14 Abschreibungen	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,93	-4.200,00	-11.893,93	-7.693,93



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.623,58	0,00	218.629,89	218.629,89
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	262.623,58	0,00	218.629,89	218.629,89
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	127,01	127,01
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	127,01	127,01
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	279,47	0,00	210,74	210,74
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	279,47	0,00	210,74	210,74
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	290,18	290,18
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	290,18	290,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.903,05	0,00	219.257,82	219.257,82
11 Personalaufwendungen	271.930,08	284.300,00	294.240,50	9.940,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	216.319,36	223.300,00	230.383,02	7.083,02
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	467,87	467,87
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.879,88	7.600,00	7.227,76	-372,24
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	81,47	81,47
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	41.512,63	42.700,00	43.538,00	838,00
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	349,96	349,96
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	4.070,32	4.070,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.002,26	5.900,00	3.647,92	-2.252,08
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	16.900,00	20.636,41	3.736,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.762,30	3.800,00	3.975,70	175,70
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	57,19	100,00	20,16	-79,84
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.700,00	0,00	1.700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.837,83	-5.900,00	-9.002,26	-3.102,26
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-6.200,00	-7.393,53	-1.193,53
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.415,71	-3.900,00	-3.762,30	137,70
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	22.493,70	22.493,70
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	23.393,00	23.393,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-899,30	-899,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.260,51	254.000,00	199.524,19	-54.475,81
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	210.926,21	175.000,00	170.680,22	-4.319,78
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	7.083,33	20.000,00	19.157,03	-842,97
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	44.614,04	45.000,00	9.015,45	-35.984,55
52310000 Mieten und Pachten	0,00	3.000,00	297,50	-2.702,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	636,93	3.000,00	373,99	-2.626,01
14 Abschreibungen	1.538,94	1.000,00	1.005,99	5,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.538,94	1.000,00	1.005,99	5,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	536.729,53	539.300,00	517.264,38	-22.035,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-273.826,48	-539.300,00	-298.006,56	241.293,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-273.826,48	-539.300,00	-298.006,56	241.293,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-273.826,48	-539.300,00	-298.006,56	241.293,44



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-135.176,96	-93.000,00	-204.245,80	-111.245,80
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-135.176,96	-93.000,00	-204.245,80	-111.245,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-409.003,44	-632.300,00	-502.252,36	130.047,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-136.715,90	-94.000,00	-205.251,79	-111.251,79



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.665,29	0,00	17.665,29	17.665,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.665,29	0,00	17.665,29	17.665,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	846,00	7.016,00	7.016,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	846,00	7.016,00	7.016,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.511,29	7.016,00	24.681,29	17.665,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.222,77	1.374,80	2.774,80	1.400,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00
52310000 Mieten und Pachten	1.000,00	0,00	500,00	500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	222,77	774,80	2.274,80	1.500,00
14 Abschreibungen	21.667,17	1.800,00	21.667,19	19.867,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.667,17	1.800,00	21.667,19	19.867,19
15 Transferaufwendungen	0,00	4.241,20	4.241,20	0,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	4.241,20	4.241,20	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.889,94	7.416,00	28.683,19	21.267,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.378,65	-400,00	-4.001,90	-3.601,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.378,65	-400,00	-4.001,90	-3.601,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.378,65	-400,00	-4.001,90	-3.601,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.378,65	-400,00	-4.001,90	-3.601,90
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.665,29	0,00	17.665,29	17.665,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.667,17	-1.800,00	-21.667,19	-19.867,19



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.822,87	0,00	91.600,69	91.600,69
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	66.822,87	0,00	91.600,69	91.600,69
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.315,36	0,00	3.243,96	3.243,96
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.315,36	0,00	3.243,96	3.243,96
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	16.785,70	0,00	3.381,76	3.381,76
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	16.785,70	0,00	3.381,76	3.381,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.923,93	0,00	98.226,41	98.226,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.514,38	418.000,00	391.604,01	-26.395,99
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	66.822,87	90.000,00	91.600,69	1.600,69
52310000 Mieten und Pachten	515,15	3.000,00	1.357,91	-1.642,09
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	315.176,36	325.000,00	298.645,41	-26.354,59
14 Abschreibungen	0,00	0,00	1.648,97	1.648,97
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.648,97	1.648,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	24.239,72	0,00	16.431,92	16.431,92
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	24.239,72	0,00	16.431,92	16.431,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.754,10	418.000,00	409.684,90	-8.315,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-319.830,17	-418.000,00	-311.458,49	106.541,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-319.830,17	-418.000,00	-311.458,49	106.541,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-319.830,17	-418.000,00	-311.458,49	106.541,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-319.830,17	-418.000,00	-311.458,49	106.541,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-1.648,97	-1.648,97



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	594,26 594,26	1.000,00 1.000,00	896,07 896,07	-103,93 -103,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	594,26	1.000,00	896,07	-103,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-594,26	-1.000,00	-896,07	103,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-594,26	-1.000,00	-896,07	103,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-594,26	-1.000,00	-896,07	103,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-594,26	-1.000,00	-896,07	103,93

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.613,03	20.000,00	16.294,71	-3.705,29
43110000 Verwaltungsgebühren	4.325,00	6.000,00	4.312,00	-1.688,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	11.288,03	14.000,00	11.982,71	-2.017,29
07 sonstige ordentliche Erträge	873,73	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	873,73	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.486,76	20.000,00	16.294,71	-3.705,29
14 Abschreibungen	1.007,29	0,00	152,85	152,85
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	152,85	152,85
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.007,29	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.007,29	0,00	152,85	152,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	15.479,47	20.000,00	16.141,86	-3.858,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	15.479,47	20.000,00	16.141,86	-3.858,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	15.479,47	20.000,00	16.141,86	-3.858,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	15.479,47	20.000,00	16.141,86	-3.858,14
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.007,29	0,00	-152,85	-152,85



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.156,56	294.000,00	297.518,03	3.518,03
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	295.156,56	294.000,00	297.518,03	3.518,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.156,56	294.000,00	297.518,03	3.518,03
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.398,84	217.000,00	243.843,36	26.843,36
52310000 Mieten und Pachten	1.598,29	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	208.353,13	215.000,00	243.843,36	28.843,36
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	447,42	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	4.749,96	0,00	3.856,33	3.856,33
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	272,75	0,00	1.327,33	1.327,33
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4.477,21	0,00	2.529,00	2.529,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.271,69	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.271,69	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.420,49	217.000,00	247.699,69	30.699,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	74.736,07	77.000,00	49.818,34	-27.181,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	74.736,07	77.000,00	49.818,34	-27.181,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	74.736,07	77.000,00	49.818,34	-27.181,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	135.176,96	95.000,00	204.245,80	109.245,80
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	135.176,96	95.000,00	204.245,80	109.245,80
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-173.578,15	-67.000,00	-193.950,40	-126.950,40
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-173.578,15	-67.000,00	-193.950,40	-126.950,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	36.334,88	105.000,00	60.113,74	-44.886,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	135.176,96	95.000,00	204.245,80	109.245,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-178.328,11	-67.000,00	-197.806,73	-130.806,73



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.247,02	30.700,00	50.860,34	20.160,34
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.247,02	30.700,00	50.860,34	20.160,34
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	0,00	0,00	15.881,75	15.881,75
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	15.881,75	15.881,75
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.552,02	31.000,00	67.047,09	36.047,09
11 Personalaufwendungen	105.037,83	149.500,00	148.145,90	-1.354,10
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	85.267,79	102.600,00	100.544,33	-2.055,67
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.891,73	3.300,00	3.088,67	-211,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.711,99	19.800,00	19.491,46	-308,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.009,48	800,00	2.135,61	1.335,61
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	32.100,00	32.012,38	-87,62
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.430,82	1.200,00	1.582,68	382,68
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.022,48	-800,00	-1.009,48	-209,48
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-8.200,00	-8.268,93	-68,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.251,50	-1.300,00	-1.430,82	-130,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.555,81	2.800,00	6.219,21	3.419,21
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.555,81	2.800,00	6.219,21	3.419,21
14 Abschreibungen	71.713,29	43.300,00	72.879,73	29.579,73
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	71.713,29	43.300,00	72.879,73	29.579,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.306,93	195.600,00	227.244,84	31.644,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-133.754,91	-164.600,00	-160.197,75	4.402,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-133.754,91	-164.600,00	-160.197,75	4.402,25
24 - außerordentliche Aufwendungen	128,21	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	128,21	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-128,21	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-133.883,12	-164.600,00	-160.197,75	4.402,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-133.883,12	-164.600,00	-160.197,75	4.402,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	50.247,02	30.700,00	50.860,34	20.160,34
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-71.713,29	-43.300,00	-72.879,73	-29.579,73



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.633,58	1.400,00	27.696,07	26.296,07
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	24.633,58	1.400,00	27.696,07	26.296,07
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	11,16	11,16
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	11,16	11,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.633,58	1.400,00	27.707,23	26.307,23
14 Abschreibungen	31.017,92	30.700,00	33.777,51	3.077,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.017,92	30.700,00	33.777,51	3.077,51
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.018,92	30.700,00	33.777,51	3.077,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-6.385,34	-29.300,00	-6.070,28	23.229,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.385,34	-29.300,00	-6.070,28	23.229,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.385,34	-29.300,00	-6.070,28	23.229,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.385,34	-29.300,00	-6.070,28	23.229,72
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.633,58	1.400,00	27.696,07	26.296,07
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.017,92	-30.700,00	-33.777,51	-3.077,51



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.450,00	3.450,00	0,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.450,00	3.450,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.450,00	3.450,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169,01	4.850,00	0,00	-4.850,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	169,01	4.850,00	0,00	-4.850,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	580,00	580,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	580,00	580,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	683,35	700,00	824,04	124,04
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	683,35	700,00	824,04	124,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	852,36	5.550,00	1.404,04	-4.145,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-852,36	-2.100,00	2.045,96	4.145,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-852,36	-2.100,00	2.045,96	4.145,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-852,36	-2.100,00	2.045,96	4.145,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-852,36	-2.100,00	2.045,96	4.145,96
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-580,00	-580,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.308,29	0,00	6.608,28	6.608,28
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	300,00	300,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.308,29	0,00	6.308,28	6.308,28
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.732,25	3.500,00	4.462,00	962,00
43110000 Verwaltungsgebühren	3.732,25	3.500,00	4.462,00	962,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	17.233,82	7.375,76	10.434,69	3.058,93
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	17.233,82	7.375,76	10.434,69	3.058,93
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.377,51	79.837,29	79.837,29	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	135.377,51	79.837,29	79.837,29	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	75,34	100,00	0,00	-100,00
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	75,34	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.727,21	90.813,05	101.342,26	10.529,21
11 Personalaufwendungen	1.160.447,64	1.320.800,00	1.323.741,17	2.941,17
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	953.087,86	1.019.800,00	1.022.696,66	2.896,66
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	30.277,38	34.400,00	33.287,95	-1.112,05
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	186.053,88	200.200,00	201.918,70	1.718,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.681,75	5.900,00	3.349,54	-2.550,46
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.690,48	19.200,00	7.740,72	-11.459,28
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	98.300,00	102.882,49	4.582,49
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	14.690,12	14.000,00	14.498,77	498,77
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	445,29	400,00	396,29	-3,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.170,14	-5.900,00	-2.681,75	3.218,25
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-21.838,01	-19.200,00	-11.690,48	7.509,52
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-31.800,00	-33.617,60	-1.817,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-13.770,97	-14.800,00	-14.690,12	109,88
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.524,57	297.375,76	273.327,68	-24.048,08
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	111.851,44	126.875,76	126.082,70	-793,06
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	90.020,69	100.000,00	93.494,71	-6.505,29
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.441,85	2.000,00	1.400,93	-599,07
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	14.296,46	13.000,00	13.526,31	526,31
52310000 Mieten und Pachten	1.117,41	4.000,00	2.388,83	-1.611,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.373,34	32.000,00	24.120,28	-7.879,72
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	511,64	511,64
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	200,00	113,92	-86,08
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	880,89	1.300,00	820,76	-479,24
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.542,49	18.000,00	10.867,60	-7.132,40
14 Abschreibungen	8.976,22	8.100,00	9.026,20	926,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.963,92	8.100,00	8.987,40	887,40
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12,30	0,00	38,80	38,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.075,09	500,00	329,55	-170,45
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	201,36	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.673,73	0,00	329,55	329,55



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.432.023,52	1.626.775,76	1.606.424,60	-20.351,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./i. 17)	-1.269.296,31	-1.535.962,71	-1.505.082,34	30.880,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.269.296,31	-1.535.962,71	-1.505.082,34	30.880,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.269.296,31	-1.535.962,71	-1.505.082,34	30.880,37
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.061,30 198.061,30	113.000,00 113.000,00	199.720,06 199.720,06	86.720,06 86.720,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.071.235,01	-1.422.962,71	-1.305.362,28	117.600,43
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	204.369,59	113.000,00	206.028,34	93.028,34
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.976,22	-8.100,00	-9.026,20	-926,20



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285,17	0,00	83,40	83,40
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	285,17	0,00	83,40	83,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	285,17	0,00	83,40	83,40
11 Personalaufwendungen	32.855,50	29.300,00	28.697,96	-602,04
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	18.644,85	22.300,00	23.197,52	897,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	594,35	800,00	745,29	-54,71
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.586,16	4.300,00	4.485,08	185,08
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	2.161,00	2.161,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.030,14	0,00	6.376,85	6.376,85
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	2.700,00	2.643,54	-56,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-10.030,14	-10.030,14
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-800,00	-881,18	-81,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.565,46	13.400,00	5.323,36	-8.076,64
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.974,12	12.000,00	5.323,36	-6.676,64
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	499,75	1.300,00	0,00	-1.300,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	91,59	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.291,22	500,00	700,13	200,13
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.291,22	500,00	700,13	200,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.712,18	43.200,00	34.721,45	-8.478,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-44.427,01	-43.200,00	-34.638,05	8.561,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-44.427,01	-43.200,00	-34.638,05	8.561,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-44.427,01	-43.200,00	-34.638,05	8.561,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.427,01	-43.200,00	-34.638,05	8.561,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.291,22	-500,00	-700,13	-200,13



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.113,36	3.100,00	15.409,92	12.309,92
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	773,87	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.973,24	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.366,25	3.100,00	15.409,92	12.309,92
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	286,50	0,00	393,00	393,00
44110000 Mieten und Pachten	286,50	0,00	393,00	393,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	392.013,78	440.000,00	403.173,11	-36.826,89
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	392.013,78	440.000,00	403.173,11	-36.826,89
07 sonstige ordentliche Erträge	1.180,00	0,00	1.380,00	1.380,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.180,00	0,00	1.380,00	1.380,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	413.593,64	443.100,00	420.356,03	-22.743,97
11 Personalaufwendungen	287.907,62	297.900,00	324.575,44	26.675,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	242.536,42	235.600,00	255.173,35	19.573,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.941,74	8.400,00	8.335,29	-64,71
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	46.932,32	41.900,00	49.575,77	7.675,77
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.655,94	900,00	1.548,99	648,99
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.739,46	8.900,00	3.257,71	-5.642,29
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	19.300,00	18.872,73	-427,27
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.898,61	4.500,00	3.971,70	-528,30
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	98,50	200,00	106,83	-93,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-826,20	-900,00	-1.655,94	-755,94
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-14.705,93	-8.900,00	-3.739,46	5.160,54
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-8.000,00	-6.972,92	1.027,08
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.363,24	-4.500,00	-3.898,61	601,39
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.404,50	158.000,00	89.616,72	-68.383,28
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	42.708,88	60.000,00	39.554,25	-20.445,75
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	654,82	2.500,00	372,73	-2.127,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.600,48	7.000,00	5.882,27	-1.117,73
52310000 Mieten und Pachten	3.169,76	5.000,00	3.032,22	-1.967,78
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.559,96	25.000,00	11.159,71	-13.840,29
52510000 Haltung von Fahrzeugen	6.804,50	9.000,00	7.960,02	-1.039,98
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.984,51	3.000,00	2.053,68	-946,32
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	286,19	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.635,40	35.000,00	19.601,84	-15.398,16
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00
14 Abschreibungen	21.878,52	19.300,00	23.183,95	3.883,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.878,52	19.300,00	23.183,95	3.883,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.854,12	3.300,00	15.659,64	12.359,64
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.676,41	1.800,00	1.694,90	-105,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	357,00	0,00	321,84	321,84
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	11.598,79	0,00	13.642,90	13.642,90
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	21,92	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	418.044,76	478.500,00	453.035,75	-25.464,25

Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.451,12	-35.400,00	-32.679,72	2.720,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.451,12	-35.400,00	-32.679,72	2.720,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.451,12	-35.400,00	-32.679,72	2.720,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.451,12	-35.400,00	-32.679,72	2.720,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.366,25	3.100,00	15.409,92	12.309,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.878,52	-19.300,00	-23.183,95	-3.883,95



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.809,94	86.200,00	175.356,98	89.156,98
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	600,00	0,00	1.501,55	1.501,55
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.060,00	0,00	720,00	720,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	174.149,94	86.200,00	173.135,43	86.935,43
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	47.620,43	59.441,94	53.742,51	-5.699,43
44110000 Mieten und Pachten	45.300,00	50.000,00	50.840,22	840,22
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.320,43	9.441,94	2.902,29	-6.539,65
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	805,04	805,04	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	805,04	805,04	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	13.810,87	200,00	8.249,21	8.049,21
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.249,21	200,00	8.249,21	8.049,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.561,66	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.241,24	146.746,98	238.153,74	91.406,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.704,74	147.246,98	154.215,55	6.968,57
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.276,97	52.246,98	73.034,12	20.787,14
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	797,30	0,00	2.951,39	2.951,39
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	79.630,47	95.000,00	78.230,04	-16.769,96
14 Abschreibungen	257.359,96	214.600,00	257.194,85	42.594,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	257.359,96	214.600,00	257.194,85	42.594,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.750,17	900,00	4.368,22	3.468,22
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	775,38	900,00	1.022,99	122,99
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.974,79	0,00	3.345,23	3.345,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	392.814,87	362.746,98	415.778,62	53.031,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-155.573,63	-216.000,00	-177.624,88	38.375,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-155.573,63	-216.000,00	-177.624,88	38.375,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-155.573,63	-216.000,00	-177.624,88	38.375,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-155.573,63	-216.000,00	-177.624,88	38.375,12
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	174.149,94	86.200,00	173.135,43	86.935,43
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-257.359,96	-214.600,00	-257.194,85	-42.594,85



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.240,17	56.000,00	58.414,36	2.414,36
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50.240,17	56.000,00	58.414,36	2.414,36
07 sonstige ordentliche Erträge	104,66	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	104,66	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.344,83	56.000,00	58.414,36	2.414,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.813,56	67.493,98	61.117,90	-6.376,08
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	6.593,98	283,39	-6.310,59
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	60.813,56	60.900,00	60.834,51	-65,49
14 Abschreibungen	286,58	0,00	195,82	195,82
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	84,10	84,10
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	286,58	0,00	111,72	111,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.100,14	67.493,98	61.313,72	-6.180,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.755,31	-11.493,98	-2.899,36	8.594,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.755,31	-11.493,98	-2.899,36	8.594,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.755,31	-11.493,98	-2.899,36	8.594,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.755,31	-11.493,98	-2.899,36	8.594,62
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-286,58	0,00	-195,82	-195,82



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.887,49	0,00	10.819,80	10.819,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.887,49	0,00	10.819,80	10.819,80
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.497,00	33.500,00	38.832,00	5.332,00
43110000 Verwaltungsgebühren	6.552,00	3.500,00	7.749,00	4.249,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.945,00	30.000,00	31.083,00	1.083,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	58.019,79	45.000,00	61.955,59	16.955,59
44110000 Mieten und Pachten	58.019,79	45.000,00	61.955,59	16.955,59
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.161,93	10.500,00	14.106,83	3.606,83
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.933,39	10.500,00	13.875,53	3.375,53
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	228,54	0,00	231,30	231,30
07 sonstige ordentliche Erträge	5,52	0,00	293,00	293,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	5,52	0,00	0,00	0,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	36,00	36,00
45832300 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	257,00	257,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.571,73	89.000,00	126.007,22	37.007,22
11 Personalaufwendungen	62.757,63	68.900,00	70.289,70	1.389,70
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	50.703,08	53.300,00	53.403,26	103,26
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.618,19	1.900,00	1.729,50	-170,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.896,28	10.200,00	10.386,84	186,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	991,62	1.700,00	1.517,16	-182,84
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	5.000,00	4.925,59	-74,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	700,00	960,83	260,83
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-451,54	-1.700,00	-991,62	708,38
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-1.600,00	-1.641,86	-41,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-600,00	0,00	600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.360,32	62.500,00	54.898,95	-7.601,05
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.667,20	21.000,00	21.561,93	561,93
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	393,73	2.000,00	957,67	-1.042,33
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.451,23	7.500,00	2.683,62	-4.816,38
52310000 Mieten und Pachten	1.345,34	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.151,17	13.000,00	14.471,03	1.471,03
52510000 Haltung von Fahrzeugen	12.699,14	9.000,00	8.968,14	-31,86
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	870,03	2.500,00	1.079,32	-1.420,68
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	186,23	500,00	70,70	-429,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	596,25	4.500,00	5.106,54	606,54
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
14 Abschreibungen	26.991,65	23.600,00	24.358,35	758,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	25.642,45	23.600,00	24.028,76	428,76
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	178,90	178,90
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	841,92	0,00	150,69	150,69
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	138,00	0,00	0,00	0,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	369,28	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.297,76	1.800,00	2.562,87	762,87



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	172,43	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	198,70	300,00	195,76	-104,24
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	164,19	1.500,00	0,00	-1.500,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.762,44	0,00	2.367,11	2.367,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.407,36	156.800,00	152.109,87	-4.690,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.835,63	-67.800,00	-26.102,65	41.697,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.835,63	-67.800,00	-26.102,65	41.697,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.835,63	-67.800,00	-26.102,65	41.697,35
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.218,89	-21.000,00	-26.516,00	-5.516,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.218,89	-21.000,00	-26.516,00	-5.516,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-47.054,52	-88.800,00	-52.618,65	36.181,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.887,49	0,00	10.819,80	10.819,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50.210,54	-44.600,00	-50.874,35	-6.274,35



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.907,21	45.800,00	30.907,20	-14.892,80
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	15.880,82	15.800,00	15.880,82	80,82
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	14.258,00	14.300,00	14.258,00	-42,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,39	700,00	768,38	68,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.907,21	45.800,00	30.907,20	-14.892,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.526,61	37.800,00	25.911,63	-11.888,37
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.547,62	33.000,00	22.182,66	-10.817,34
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.978,99	4.800,00	3.728,97	-1.071,03
14 Abschreibungen	768,39	800,00	768,38	-31,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,39	800,00	768,38	-31,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.295,00	38.600,00	26.680,01	-11.919,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.612,21	7.200,00	4.227,19	-2.972,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.612,21	7.200,00	4.227,19	-2.972,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.612,21	7.200,00	4.227,19	-2.972,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.612,21	7.200,00	4.227,19	-2.972,81
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,39	700,00	768,38	68,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,39	-800,00	-768,38	31,62



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92,39	0,00	0,00	0,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	92,39	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	283,04	0,00	86,57	86,57
45210000 <i>Erstattung von Steuern</i>	0,07	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	237,46	0,00	75,02	75,02
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	45,51	0,00	11,55	11,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.375,43	36.000,00	36.086,57	86,57
11 Personalaufwendungen	37,12	0,00	0,00	0,00
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	31,71	0,00	0,00	0,00
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	5,41	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214,44	1.000,00	214,44	-785,56
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	214,44	1.000,00	214,44	-785,56
14 Abschreibungen	210,63	0,00	0,00	0,00
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	177,00	0,00	0,00	0,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	33,63	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462,19	1.000,00	214,44	-785,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	35.913,24	35.000,00	35.872,13	872,13
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	35.913,24	35.000,00	35.872,13	872,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	35.913,24	35.000,00	35.872,13	872,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	35.913,24	35.000,00	35.872,13	872,13
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-210,63	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.000,00	21.577,21	1.577,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.970,34	3.200,00	3.011,87	-188,13
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.970,34	3.200,00	3.011,87	-188,13
14 Abschreibungen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.405,26	37.700,00	37.446,79	-253,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.828,05	-17.700,00	-15.869,58	1.830,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.828,05	-17.700,00	-15.869,58	1.830,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.828,05	-17.700,00	-15.869,58	1.830,42
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-54,65	-48.000,00	-44,75	47.955,25
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-54,65	-48.000,00	-44,75	47.955,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.882,70	-65.700,00	-15.914,33	49.785,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.489,57	-82.500,00	-34.479,67	48.020,33



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.957,33	25.100,00	17.701,34	-7.398,66
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.759,00	25.000,00	17.503,00	-7.497,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,33	100,00	198,34	98,34
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	362,25	362,25	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	362,25	362,25	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	125,26	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	81,52	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	43,74	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.071,55	36.362,25	29.052,54	-7.309,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.189,34	23.362,25	15.016,42	-8.345,83
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.236,75	12.362,25	3.445,95	-8.916,30
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.952,59	11.000,00	11.570,47	570,47
14 Abschreibungen	26.646,36	26.600,00	26.706,07	106,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.590,36	26.600,00	26.590,37	-9,63
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	115,70	115,70
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	56,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.024,45	0,00	751,89	751,89
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.024,45	0,00	751,89	751,89
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.860,15	49.962,25	42.474,38	-7.487,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.788,60	-13.600,00	-13.421,84	178,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.788,60	-13.600,00	-13.421,84	178,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.788,60	-13.600,00	-13.421,84	178,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.788,60	-13.600,00	-13.421,84	178,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.646,36	-26.600,00	-26.706,07	-106,07



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.953,13	0,00	65,08	65,08
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	26.888,05	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	65,08	0,00	65,08	65,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.953,13	0,00	65,08	65,08
11 Personalaufwendungen	123.719,77	146.000,00	147.141,14	1.141,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	102.367,45	106.800,00	106.692,47	-107,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.187,08	3.500,00	3.396,34	-103,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.908,87	20.500,00	20.668,47	168,47
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	387,17	2.700,00	1.579,46	-1.120,54
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	20.300,00	20.259,90	-40,10
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.807,89	1.600,00	1.787,43	187,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	15,66	100,00	17,11	-82,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.193,30	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-812,13	-2.700,00	-387,17	2.312,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-5.000,00	-5.064,98	-64,98
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.948,92	-1.800,00	-1.807,89	-7,89
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.815,80	8.000,00	28.338,70	20.338,70
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	323,80	5.000,00	27.006,95	22.006,95
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	2.492,00	3.000,00	1.331,75	-1.668,25
14 Abschreibungen	81,34	100,00	81,34	-18,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81,34	100,00	81,34	-18,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.523,31	5.000,00	319,60	-4.680,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	5.523,31	5.000,00	319,60	-4.680,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.140,22	159.100,00	175.880,78	16.780,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-105.187,09	-159.100,00	-175.815,70	-16.715,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-105.187,09	-159.100,00	-175.815,70	-16.715,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-105.187,09	-159.100,00	-175.815,70	-16.715,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-105.187,09	-159.100,00	-175.815,70	-16.715,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65,08	0,00	65,08	65,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81,34	-100,00	-81,34	18,66



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541,90	10.500,00	3.350,86	-7.149,14
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	541,90	10.500,00	3.350,86	-7.149,14
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	386,75	10.000,00	2.501,55	-7.498,45
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	386,75	10.000,00	2.501,55	-7.498,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	928,65	20.500,00	5.852,41	-14.647,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-928,65	-12.500,00	-5.852,41	6.647,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-928,65	-12.500,00	-5.852,41	6.647,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-928,65	-12.500,00	-5.852,41	6.647,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-928,65	-12.500,00	-5.852,41	6.647,59
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.343,39	5.000,00	3.638,22	-1.361,78
44110000 Mieten und Pachten	4.343,39	5.000,00	3.638,22	-1.361,78
07 sonstige ordentliche Erträge	357,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	357,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.799,79	7.900,00	7.737,62	-162,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	772,09	7.100,00	564,06	-6.535,94
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	499,80	600,00	499,80	-100,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	272,29	500,00	64,26	-435,74
14 Abschreibungen	5.194,05	4.900,00	4.873,88	-26,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.194,05	4.900,00	4.873,88	-26,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.002,67	1.400,00	1.099,32	-300,68
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	335,17	500,00	403,17	-96,83
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	667,50	900,00	696,15	-203,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.968,81	13.400,00	6.537,26	-6.862,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.830,98	-5.500,00	1.200,36	6.700,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.830,98	-5.500,00	1.200,36	6.700,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.830,98	-5.500,00	1.200,36	6.700,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.830,98	-5.500,00	1.200,36	6.700,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.194,05	-4.900,00	-4.873,88	26,12



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.377,14	2.377,14
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	2.377,14	2.377,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.573,01	19.000,00	20.687,56	1.687,56
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	21.573,01	19.000,00	20.687,56	1.687,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.573,01	19.000,00	23.064,70	4.064,70
11 Personalaufwendungen	9.974,48	11.000,00	11.033,98	33,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.094,19	8.900,00	8.954,60	54,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	279,63	300,00	299,11	-0,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.600,66	1.800,00	1.780,27	-19,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,56	300,00	3.254,78	2.954,78
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	85,72	85,72
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	109,56	200,00	113,26	-86,74
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	3.055,80	3.055,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,23	0,00	0,28	0,28
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,23	0,00	0,28	0,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.084,27	11.300,00	14.289,04	2.989,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.488,74	7.700,00	8.775,66	1.075,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.488,74	7.700,00	8.775,66	1.075,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.488,74	7.700,00	8.775,66	1.075,66
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.260,36	-55.000,00	-13.848,34	41.151,66
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.260,36	-55.000,00	-13.848,34	41.151,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.771,62	-47.300,00	-5.072,68	42.227,32
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.260,36	-55.000,00	-13.848,34	41.151,66



Teilergebnisrechnung 2017

57.3.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.691,08	9.100,00	12.761,90	3.661,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.691,08	9.100,00	12.761,90	3.661,90
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261,41	500,00	297,41	-202,59
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	237,00	500,00	273,00	-227,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	223,51	0,00	100,00	100,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16,67	0,00	100,00	100,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	206,84	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.176,00	9.600,00	13.159,31	3.559,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.456,37	36.300,00	16.371,47	-19.928,53
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.828,36	26.000,00	7.070,50	-18.929,50
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	300,00	0,00	-300,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.628,01	10.000,00	9.300,97	-699,03
14 Abschreibungen	19.047,43	16.100,00	20.203,85	4.103,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.047,43	16.100,00	20.203,85	4.103,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.007,44	400,00	1.141,15	741,15
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	326,48	400,00	355,63	-44,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	680,96	0,00	785,52	785,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.511,24	52.800,00	37.716,47	-15.083,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.335,24	-43.200,00	-24.557,16	18.642,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.335,24	-43.200,00	-24.557,16	18.642,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-31.335,24	-43.200,00	-24.557,16	18.642,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-31.335,24	-43.200,00	-24.557,16	18.642,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.691,08	9.100,00	12.761,90	3.661,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.047,43	-16.100,00	-20.203,85	-4.103,85



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.528,53	300,00	1.054,24	754,24
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.528,53	300,00	1.054,24	754,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.528,53	300,00	1.054,24	754,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.532,65	19.000,00	18.532,65	-467,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	18.532,65	19.000,00	18.532,65	-467,35
14 Abschreibungen	2.614,54	2.300,00	2.233,29	-66,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.614,54	2.300,00	2.233,29	-66,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.147,19	21.300,00	20.765,94	-534,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.618,66	-21.000,00	-19.711,70	1.288,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.618,66	-21.000,00	-19.711,70	1.288,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.618,66	-21.000,00	-19.711,70	1.288,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.618,66	-21.000,00	-19.711,70	1.288,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.528,53	300,00	1.054,24	754,24
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.614,54	-2.300,00	-2.233,29	66,71



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen <i>53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	1.283.164,00 <i>1.283.164,00</i>	1.428.152,91 <i>1.428.152,91</i>	1.264.993,88 <i>1.264.993,88</i>	-163.159,03 <i>-163.159,03</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.283.164,00	1.428.152,91	1.264.993,88	-163.159,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.283.164,00	-1.428.152,91	-1.264.993,88	163.159,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.283.164,00	-1.428.152,91	-1.264.993,88	163.159,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.283.164,00	-1.428.152,91	-1.264.993,88	163.159,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.283.164,00	-1.428.152,91	-1.264.993,88	163.159,03

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	3.214.728,87	6.134.044,93	6.046.288,92	-87.756,01
40110000 Grundsteuer A	53.485,88	54.000,00	49.792,72	-4.207,28
40120000 Grundsteuer B	1.911.074,32	1.925.000,00	1.900.251,11	-24.748,89
40130000 Gewerbesteuer	1.013.786,17	3.928.000,00	3.853.286,66	-74.713,34
40310000 Vergnügungssteuer	141.901,80	132.544,93	148.551,08	16.006,15
40320000 Hundesteuer	94.480,70	94.500,00	94.407,35	-92,65
07 sonstige ordentliche Erträge	29.819,73	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	29.819,73	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.244.548,60	6.134.044,93	6.046.288,92	-87.756,01
14 Abschreibungen	131.688,15	0,00	90.151,41	90.151,41
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	44.873,92	44.873,92
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	131.688,15	0,00	45.277,49	45.277,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.688,15	0,00	90.151,41	90.151,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.112.860,45	6.134.044,93	5.956.137,51	-177.907,42
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	30.883,00	55.033,00	54.973,00	-60,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	30.883,00	55.033,00	54.973,00	-60,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	142.059,00	15.000,00	14.453,00	-547,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	142.059,00	15.000,00	14.453,00	-547,00
21 = Finanzergebnis	-111.176,00	40.033,00	40.520,00	487,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.001.684,45	6.174.077,93	5.996.657,51	-177.420,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.001.684,45	6.174.077,93	5.996.657,51	-177.420,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.001.684,45	6.174.077,93	5.996.657,51	-177.420,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-131.688,15	0,00	-90.151,41	-90.151,41



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.560.014,00	6.168.031,00	5.990.888,00	-177.143,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.425.519,00	4.870.000,00	4.697.059,00	-172.941,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	538.479,00	677.531,00	677.531,00	0,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	596.016,00	620.500,00	616.298,00	-4.202,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.556.693,97	12.758.700,00	12.387.494,67	-371.205,33
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	10.192.871,00	10.738.700,00	10.738.703,00	3,00
41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	2.650.049,75	0,00	0,00	0,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	761.554,00	770.000,00	739.673,99	-30.326,01
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	952.219,22	1.250.000,00	909.117,68	-340.882,32
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.481,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.481,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.123.188,97	18.926.731,00	18.378.382,67	-548.348,33
15 Transferaufwendungen	8.557.478,37	9.091.500,00	9.224.519,87	133.019,87
53410000 Gewerbesteuerumlage	101.244,00	240.000,00	373.112,00	133.112,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.456.234,37	8.851.500,00	8.851.407,87	-92,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.557.478,37	9.091.500,00	9.224.519,87	133.019,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.565.710,60	9.835.231,00	9.153.862,80	-681.368,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.565.710,60	9.835.231,00	9.153.862,80	-681.368,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.565.710,60	9.835.231,00	9.153.862,80	-681.368,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.565.710,60	9.835.231,00	9.153.862,80	-681.368,20
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	952.219,22	1.250.000,00	909.117,68	-340.882,32



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	15.586,69	3.000,00	3.007,95	7,95
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	2.074,00	3.000,00	1.452,00	-1.548,00
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	13.512,69	0,00	1.067,75	1.067,75
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	488,20	488,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.586,69	3.000,00	3.007,95	7,95
14 Abschreibungen	36.156,00	73.293,90	204,04	-73.089,86
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	8.402,36	0,00	-8.402,36
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	36.156,00	65.148,54	204,04	-64.944,50
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	-257,00	0,00	257,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.129,68	2.129,68
54415000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - sonstige Steuern	0,00	0,00	156,68	156,68
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.973,00	1.973,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.156,00	73.293,90	2.333,72	-70.960,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-20.569,31	-70.293,90	674,23	70.968,13
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.218,18	39.412,50	38.826,31	-586,19
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	4,98	100,00	0,00	-100,00
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	2.206,94	39.312,50	38.824,30	-488,20
46910000 Sonstige Finanzerträge	6,26	0,00	2,01	2,01
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	61.652,66	44.291,84	37.487,93	-6.803,91
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	37.966,73	34.791,84	34.698,44	-93,40
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	23.634,82	5.000,00	2.316,71	-2.683,29
55910000 Kreditbeschaffungskosten	51,11	1.500,00	472,78	-1.027,22
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
21 = Finanzergebnis	-59.434,48	-4.879,34	1.338,38	6.217,72
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-80.003,79	-75.173,24	2.012,61	77.185,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-80.003,79	-75.173,24	2.012,61	77.185,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-80.003,79	-75.173,24	2.012,61	77.185,85
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.156,00	-73.293,90	-204,04	73.089,86



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-200,00	0,00	200,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	266,46	300,00	62,34	-237,66
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	266,46	300,00	62,34	-237,66
21 = Finanzergebnis	266,46	300,00	62,34	-237,66
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	266,46	100,00	62,34	-37,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	266,46	100,00	62,34	-37,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	266,46	100,00	62,34	-37,66
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.086,31	25.200,00	2.570,93	-22.629,07
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.491,31	1.200,00	1.714,41	514,41
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	595,00	24.000,00	856,52	-23.143,48
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.018,00	1.900,00	896,50	-1.003,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.018,00	1.900,00	896,50	-1.003,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3,00	3,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	3,00	3,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.906,25	1.400,00	2.009,44	609,44
45210000 Erstattung von Steuern	0,68	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.403,68	1.100,00	1.195,44	95,44
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	501,89	300,00	746,00	446,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	68,00	68,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.010,56	28.500,00	5.479,87	-23.020,13
11 Personalaufwendungen	10.420,58	10.700,00	10.677,55	-22,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.004,84	8.200,00	8.197,17	-2,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	186,26	200,00	199,67	-0,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.229,48	2.300,00	2.280,71	-19,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.462,78	63.391,56	38.948,14	-24.443,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10.226,32	48.591,56	8.449,61	-40.141,95
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.370,10	1.800,00	1.932,75	132,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	24.866,36	13.000,00	28.565,78	15.565,78
14 Abschreibungen	4.905,08	3.700,00	4.053,80	353,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.905,08	3.700,00	4.053,80	353,80
15 Transferaufwendungen	14.640,38	13.000,00	10.595,96	-2.404,04
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	14.640,38	13.000,00	10.595,96	-2.404,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.726,49	10.092,19	16.285,32	6.193,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.416,35	1.500,00	1.463,22	-36,78
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	9.783,83	5.000,00	2.199,08	-2.800,92
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	522,84	0,00	261,48	261,48
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	0,00	0,00	151,72	151,72
54415000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - sonstige Steuern	0,00	3.592,19	9.159,82	5.567,63
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3,47	0,00	3.050,00	3.050,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.155,31	100.883,75	80.560,77	-20.322,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-74.144,75	-72.383,75	-75.080,90	-2.697,15
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	3.745,35	8.592,19	6.189,08	-2.403,11
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	3.745,35	5.000,00	2.596,89	-2.403,11
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	0,00	3.592,19	3.592,19	0,00
21 = Finanzergebnis	3.745,35	8.592,19	6.189,08	-2.403,11
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.399,40	-63.791,56	-68.891,82	-5.100,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.399,40	-63.791,56	-68.891,82	-5.100,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-70.399,40	-63.791,56	-68.891,82	-5.100,26
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.905,08	-3.700,00	-4.053,80	-353,80



Teilergebnisrechnung 2017

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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2017
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	900,00	962,65	62,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	900,00	962,65	62,65
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.375,84	27.000,00	24.328,62	-2.671,38
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.375,84	27.000,00	24.328,62	-2.671,38
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	60.353,80	61.800,00	59.525,56	-2.274,44
44110000 Mieten und Pachten	60.353,80	61.800,00	59.525,56	-2.274,44
07 sonstige ordentliche Erträge	79.657,41	77.300,00	82.533,44	5.233,44
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	77.331,18	77.300,00	77.331,19	31,19
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.326,23	0,00	5.202,25	5.202,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.349,71	167.000,00	167.350,27	350,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.556,77	57.500,00	76.819,33	19.319,33
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.653,46	9.000,00	24.360,15	15.360,15
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.828,77	12.500,00	15.212,96	2.712,96
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.074,54	36.000,00	37.246,22	1.246,22
14 Abschreibungen	90.745,21	88.700,00	92.251,41	3.551,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	90.745,21	88.700,00	92.251,41	3.551,41
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.020,49	0,00	2.925,69	2.925,69
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,08	0,08
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.020,49	0,00	2.925,61	2.925,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.322,47	146.200,00	171.996,43	25.796,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	27,24	20.800,00	-4.646,16	-25.446,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	27,24	20.800,00	-4.646,16	-25.446,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	27,24	20.800,00	-4.646,16	-25.446,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	27,24	20.800,00	-4.646,16	-25.446,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	900,00	962,65	62,65
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.745,21	-88.700,00	-92.251,41	-3.551,41

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		905,96	-94,04
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		905,96	-94,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		905,96	-94,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		-905,96	94,04



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017	2017	2017	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	500,18	1.900,00	694,96	-1.205,04	-1.205,04
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	500,18	1.900,00	694,96	-1.205,04	-1.205,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500,18	1.900,00	694,96	-1.205,04	-1.205,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-500,18	-1.900,00	-694,96	1.205,04	1.205,04



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.075,15	25.000,00		8.592,79	-16.407,21
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.075,15	25.000,00		8.592,79	-16.407,21
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.531,57	11.000,00		2.341,52	-8.658,48
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.454,57	10.000,00		2.341,52	-7.658,48
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	77,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.606,72	36.000,00		10.934,31	-25.065,69
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.606,72	-36.000,00		-10.934,31	25.065,69



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.03.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	74.171,97	52.000,00		40.725,82	-11.274,18
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	74.171,97	52.000,00		40.725,82	-11.274,18
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.171,97	52.000,00		40.725,82	-11.274,18
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00		852,15	-4.147,85
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00		852,15	-4.147,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		852,15	-4.147,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	74.171,97	47.000,00		39.873,67	-7.126,33
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.842,86	150.000,00		11.964,00	-138.036,00
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	7.842,86	150.000,00		11.964,00	-138.036,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.842,86	150.000,00		11.964,00	-138.036,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.842,86	145.000,00		11.964,00	-133.036,00
Maßnahme: I-11103-0003					
Verkehrsflächen, Sonderflächen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	8.519,65	10.000,00		5.910,46	-4.089,54
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	8.519,65	10.000,00		5.910,46	-4.089,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.519,65	10.000,00		5.910,46	-4.089,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.519,65	-10.000,00		-5.910,46	4.089,54



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.05.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11105-0001 Betriebsamt - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	90.000,00		0,00	-90.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	90.000,00		0,00	-90.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00		0,00	-90.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-90.000,00		0,00	90.000,00
Maßnahme: I-11105-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.709,21	33.000,00		495,52	-32.504,48
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	22.390,98	25.000,00		0,00	-25.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.318,23	8.000,00		495,52	-7.504,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.709,21	33.000,00		495,52	-32.504,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.709,21	-33.000,00		-495,52	32.504,48
Maßnahme: I-11105-9991 Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.300,00	2.300,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.300,00	2.300,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.300,00	2.300,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.300,00	2.300,00



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.06.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11106-0001 Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	298,74	13.000,00		0,00	-13.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	298,74	13.000,00		0,00	-13.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	298,74	13.000,00		0,00	-13.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-298,74	-13.000,00		0,00	13.000,00
Maßnahme: I-11106-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.530,32	32.000,00		55.056,57	23.056,57
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.159,05	20.000,00		47.194,93	27.194,93
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.371,27	12.000,00		7.861,64	-4.138,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.530,32	32.000,00		55.056,57	23.056,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.530,32	-32.000,00		-55.056,57	-23.056,57



Teilfinanzrechnung 2017

11.1.07.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017	2017	2017	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11107-0004 Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	81.058,33	40.000,00	155.172,11	115.172,11	115.172,11
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	81.058,33	40.000,00	155.172,11	115.172,11	115.172,11
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.544,20	0,00	126.886,43	126.886,43	126.886,43
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.544,20	0,00	126.886,43	126.886,43	126.886,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.602,53	40.000,00	282.058,54	242.058,54	242.058,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-104.602,53	-40.000,00	-282.058,54	-242.058,54	-242.058,54
Maßnahme: I-11107-9990 Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.112,50	10.000,00	16.885,61	6.885,61	6.885,61
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	42.112,50	10.000,00	16.885,61	6.885,61	6.885,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.112,50	10.000,00	16.885,61	6.885,61	6.885,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-42.112,50	-10.000,00	-16.885,61	-6.885,61	-6.885,61
Maßnahme: I-11107-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.164,84	0,00	4.240,92	4.240,92	4.240,92
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.164,84	0,00	2.325,50	2.325,50	2.325,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	1.915,42	1.915,42	1.915,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.164,84	0,00	4.240,92	4.240,92	4.240,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.164,84	0,00	-4.240,92	-4.240,92	-4.240,92



Teilfinanzrechnung 2017

12.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12601-0001 Brandschutz - Fahrzeuge					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00		0,00	30.000,00
Maßnahme: I-12601-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	59.797,71	25.500,00		4.750,68	-20.749,32
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	52.275,72	17.850,00		2.073,15	-15.776,85
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.521,99	7.650,00		2.677,53	-4.972,47
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.797,71	25.500,00		4.750,68	-20.749,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-59.797,71	-25.500,00		-4.750,68	20.749,32



Teilfinanzrechnung 2017

12.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0003 Feuerwehrgerätehaus Eulo					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.804,66	0,00		1.880,10	1.880,10
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.804,66	0,00		1.880,10	1.880,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.804,66	0,00		1.880,10	1.880,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.804,66	0,00		-1.880,10	-1.880,10
Maßnahme: I-12602-0004 Feuerwehrgerätehaus Naundorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.699,37	0,00		9.478,01	9.478,01
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	133.699,37	0,00		9.478,01	9.478,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	133.699,37	0,00		9.478,01	9.478,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-133.699,37	0,00		-9.478,01	-9.478,01



Teilfinanzrechnung 2017

21.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.390,86	16.000,00		10.430,09	-5.569,91
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	7.390,86	15.000,00		10.430,09	-4.569,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.390,86	16.000,00		10.430,09	-5.569,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.390,86	-16.000,00		-10.430,09	5.569,91



Teilfinanzrechnung 2017

21.1.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.210,36	8.600,00		13.252,35	4.652,35
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.600,00		564,40	-3.035,60
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.210,36	5.000,00		12.687,95	7.687,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.210,36	8.600,00		13.252,35	4.652,35
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.210,36	-8.600,00		-13.252,35	-4.652,35



Teilfinanzrechnung 2017

21.1.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.163,91	7.000,00		6.895,68	-104,32
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		4.287,10	2.287,10
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.163,91	5.000,00		2.608,58	-2.391,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.163,91	7.000,00		6.895,68	-104,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.163,91	-7.000,00		-6.895,68	104,32



Teilfinanzrechnung 2017

21.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001 Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.444,45	400.000,00		666,67	-399.333,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.444,45	400.000,00		666,67	-399.333,33
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.961,07	351.000,00		8.069,62	-342.930,38
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	108.961,07	351.000,00		8.069,62	-342.930,38
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.961,07	351.000,00		8.069,62	-342.930,38
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.516,62	49.000,00		-7.402,95	-56.402,95
Maßnahme: I-21102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	547,99	2.000,00		3.279,73	1.279,73
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		2.484,85	1.484,85
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	547,99	1.000,00		794,88	-205,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	547,99	2.000,00		3.279,73	1.279,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-547,99	-2.000,00		-3.279,73	-1.279,73



Teilfinanzrechnung 2017

21.1.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0003					
Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00		0,00	30.000,00
Maßnahme: I-21102-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	286,99	2.000,00		512,74	-1.487,26
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	286,99	1.000,00		512,74	-487,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	286,99	2.000,00		512,74	-1.487,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-286,99	-2.000,00		-512,74	1.487,26



Teilfinanzrechnung 2017

21.1.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0004 Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.066,86	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.066,86	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.140,29	0,00		29.434,71	29.434,71
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.140,29	0,00		29.434,71	29.434,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.140,29	0,00		29.434,71	29.434,71
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	91.926,57	0,00		-29.434,71	-29.434,71
Maßnahme: I-21102-9994 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	688,72	15.000,00		544,13	-14.455,87
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	14.000,00		0,00	-14.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	688,72	1.000,00		544,13	-455,87
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	688,72	15.000,00		544,13	-14.455,87
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-688,72	-15.000,00		-544,13	14.455,87



Teilfinanzrechnung 2017

21.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		13.836,19	8.000,00	4.871,03	-3.128,97
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		9.704,43	3.000,00	522,99	-2.477,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		4.131,76	5.000,00	4.348,04	-651,96
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		13.836,19	8.000,00	4.871,03	-3.128,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-13.836,19	-8.000,00	-4.871,03	3.128,97



Teilfinanzrechnung 2017

21.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0001					
Gutenberg Oberschule					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		5.042,63	5.042,63
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		5.042,63	5.042,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		5.042,63	5.042,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-5.042,63	-5.042,63
Maßnahme: I-21602-0002					
Gutenberg Oberschule - Turnhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	236.655,71	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	236.655,71	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	162.165,68	0,00		75.039,59	75.039,59
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	162.165,68	0,00		75.039,59	75.039,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.165,68	0,00		75.039,59	75.039,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	74.490,03	0,00		-75.039,59	-75.039,59
Maßnahme: I-21602-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.000,00		1.040,30	-7.959,70
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		1.040,30	40,30
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.000,00		1.040,30	-7.959,70
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.000,00		-1.040,30	7.959,70



Teilfinanzrechnung 2017

24.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	794,82		794,82	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	794,82		794,82	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	794,82		794,82	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	794,82		794,82	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	794,82		794,82	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

24.2.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017	2017	2017	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-24201-9995					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.910,21		4.910,21	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.910,21		4.910,21	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.910,21		4.910,21	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	4.910,21		4.910,21	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.910,21		4.910,21	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

25.2.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	2017	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-25202-0001 Brandenburgisches Textilmuseum				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

27.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-27201-0001				
Ausstattung Bibliothek				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	565,25	0,00	398,65	398,65
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	565,25	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	398,65	398,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	565,25	0,00	398,65	398,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-565,25	0,00	-398,65	-398,65



Teilfinanzrechnung 2017

27.2.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27202-0001					
Ausstattung Bibliothek					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.009,40	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.009,40	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.261,75	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	16.261,75	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.261,75	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.252,35	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

28.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 28 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe: 28.5 Heimatpflege, sonstige Kulturpflege
 Produkt: 28.5.01 Heimatpflege und Kultur in Forst (Lausitz)
 Leistung: 28.5.01.100 Kultur

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-28501-0002 sonstige Anteilsrechte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen		2.005,91	0,00	0,00	0,00
78440000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten		2.005,91	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.005,91	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-2.005,91	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

35.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-35101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		841,08	841,08
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		841,08	841,08
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		841,08	841,08
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-841,08	-841,08



Teilfinanzrechnung 2017

36.2.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36201-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.760,77	0,00	1.348,57	1.348,57
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.760,77	0,00	1.348,57	1.348,57
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	444,76	500,00	3.147,87	2.647,87
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1.348,57	1.348,57
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	444,76	500,00	1.799,30	1.299,30
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	444,76	500,00	3.147,87	2.647,87
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.316,01	-500,00	-1.799,30	-1.299,30



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017	2017	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36501-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	119,68	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	9.119,68	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.907,42	3.800,00	3.259,63	-540,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.907,42	2.300,00	3.259,63	959,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.027,10	3.800,00	3.259,63	-540,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.027,10	-3.800,00	-3.259,63	540,37



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	209,00		209,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	209,00		209,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.128,76	37.309,00		10.955,68	-26.353,32
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.200,00		3.142,79	-3.057,21
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.128,76	31.109,00		7.812,89	-23.296,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.128,76	37.309,00		10.955,68	-26.353,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.128,76	-37.100,00		-10.746,68	26.353,32



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.030,04	52.700,00		38.904,08	-13.795,92
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.030,04	52.700,00		38.904,08	-13.795,92
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.084,45	61.320,30		46.801,88	-14.518,42
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	58.400,00		13.411,82	-44.988,18
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.084,45	2.920,30		33.390,06	30.469,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.084,45	61.320,30		46.801,88	-14.518,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	945,59	-8.620,30		-7.897,80	722,50



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36501-9994				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.329,08	16.600,00	9.153,09	-7.446,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	4.234,04	234,04
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.329,08	12.600,00	4.919,05	-7.680,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.329,08	16.600,00	9.153,09	-7.446,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.329,08	-16.600,00	-9.153,09	7.446,91



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36501-9996				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.751,78	2.000,00	330,03	-1.669,97
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	6.751,78	1.000,00	330,03	-669,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.751,78	2.000,00	330,03	-1.669,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.751,78	-2.000,00	-330,03	1.669,97



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0001 Kita Regenbogen Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	98.874,08	0,00	16.086,04	16.086,04
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	98.874,08	0,00	16.086,04	16.086,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.874,08	0,00	16.086,04	16.086,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-98.874,08	0,00	-16.086,04	-16.086,04
Maßnahme: I-36502-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0002 Kita Waldhaus & Hort Pfiffikus Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	296.755,56	0,00		609.388,63	609.388,63
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	296.755,56	0,00		609.388,63	609.388,63
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.630,99	0,00		805.768,67	805.768,67
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	109.630,99	0,00		805.768,67	805.768,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.630,99	0,00		805.768,67	805.768,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	187.124,57	0,00		-196.380,04	-196.380,04
Maßnahme: I-36502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		7.990,73	7.990,73
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		7.990,73	7.990,73
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		658,90	-2.341,10
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		658,90	-341,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		8.649,63	5.649,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-8.649,63	-5.649,63



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	424.000,00		190.460,10	-233.539,90
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	424.000,00		190.460,10	-233.539,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.848,70	439.400,00		396.039,85	-43.360,15
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.848,70	439.400,00		396.039,85	-43.360,15
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.848,70	439.400,00		396.039,85	-43.360,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.848,70	-15.400,00		-205.579,75	-190.179,75
Maßnahme: I-36502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.687,69	3.000,00		2.204,01	-795,99
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	1.687,69	1.000,00		2.204,01	1.204,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.687,69	3.000,00		2.204,01	-795,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.687,69	-3.000,00		-2.204,01	795,99



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-9994				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.02.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	2017
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-9996				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	414,50	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	414,50	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	414,50	3.000,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-414,50	-3.000,00	0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

36.5.02.700

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0007 Kita Friedrich Fröbel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.670,07	0,00		6.904,31	6.904,31
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	61.670,07	0,00		6.904,31	6.904,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.670,07	0,00		6.904,31	6.904,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-61.670,07	0,00		-6.904,31	-6.904,31



Teilfinanzrechnung 2017

36.6.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36601-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.500,00		1.275,31	-2.224,69
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		599,00	-2.401,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00		676,31	176,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.500,00		1.275,31	-2.224,69
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	300,00	-3.500,00		-1.275,31	2.224,69



Teilfinanzrechnung 2017

36.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36602-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	1.095,03	95,03
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	1.095,03	95,03
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	1.095,03	95,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.095,03	-95,03



Teilfinanzrechnung 2017

41.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-41101-0001					
Veräußerung von Anteilsrechten					
06 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	122.500,00	0,00		0,00	0,00
78440000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	122.500,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.500,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-122.500,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

42.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	300,00		521,00	221,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	300,00		521,00	221,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00		521,00	221,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-300,00		-521,00	-221,00



Teilfinanzrechnung 2017

42.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9993				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.042,20	28.400,00	0,00	-28.400,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.330,20	26.200,00	0,00	-26.200,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	712,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.042,20	28.400,00	0,00	-28.400,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.042,20	-28.400,00	0,00	28.400,00



Teilfinanzrechnung 2017

42.5.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003 Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00		0,00	20.000,00
Maßnahme: I-42502-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		6.643,89	6.643,89
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		6.643,89	6.643,89
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.337,77	1.000,00		199,00	-801,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.138,00	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.199,77	1.000,00		199,00	-801,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.337,77	1.000,00		6.842,89	5.842,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.337,77	-1.000,00		-6.842,89	-5.842,89



Teilfinanzrechnung 2017

42.5.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	123.933,14	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	123.933,14	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	105.792,76	571.697,92		28.177,89	-543.520,03
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	105.792,76	571.697,92		28.177,89	-543.520,03
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		18.955,31	18.955,31
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		18.955,31	18.955,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.792,76	571.697,92		47.133,20	-524.564,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	18.140,38	-571.697,92		-47.133,20	524.564,72
Maßnahme: I-42502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		858,24	858,24
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		858,24	858,24
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		858,24	858,24
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-858,24	-858,24



Teilfinanzrechnung 2017

42.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	25.000,00		10.600,33	-14.399,67
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	25.000,00		10.600,33	-14.399,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00		10.600,33	-14.399,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00		-10.600,33	14.399,67



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	2017	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0001 Sanierungsgebiet Nordstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.361,00	28.440,00	28.440,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.361,00	28.440,00	28.440,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.361,00	28.440,00	28.440,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	27.361,00	28.440,00	28.440,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.361,00	28.440,00	28.440,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0002				
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	98.089,25	3.836,00	14.886,20	11.050,20
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.089,25	3.836,00	14.886,20	11.050,20
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.156,93	3.836,00	23.818,52	19.982,52
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	89.156,93	3.836,00	23.818,52	19.982,52
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.156,93	3.836,00	23.818,52	19.982,52
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	8.932,32	0,00	-8.932,32	-8.932,32



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.722,47	78.100,00	7.255,69	-70.844,31
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.722,47	78.100,00	7.255,69	-70.844,31
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.544,85	97.800,00	44.253,52	-53.546,48
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	15.544,85	97.800,00	44.253,52	-53.546,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.544,85	107.800,00	44.253,52	-63.546,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.822,38	-29.700,00	-36.997,83	-7.297,83



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	2017	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0004 Teilprogramm Rückbau				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	386.857,55	0,00	170.000,00	170.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	386.857,55	0,00	170.000,00	170.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	386.857,55	170.000,00	151.714,00	-18.286,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	386.857,55	170.000,00	151.714,00	-18.286,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	386.857,55	170.000,00	151.714,00	-18.286,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-170.000,00	18.286,00	188.286,00



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0005					
Maßnahmen der sozialen Stadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	350.000,00	340.594,05		307.000,00	-33.594,05
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.000,00	340.594,05		307.000,00	-33.594,05
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.094,81	510.868,59		516.500,39	5.631,80
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	151.094,81	510.868,59		516.500,39	5.631,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.094,81	540.868,59		516.500,39	-24.368,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	198.905,19	-200.274,54		-209.500,39	-9.225,85



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.700

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0006				
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.300,00	8.799,32	48.799,32	40.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300.300,00	8.799,32	48.799,32	40.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	8.799,32	8.799,32	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	8.799,32	8.799,32	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.232,95	22.407,02	471.872,46	449.465,44
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	1.232,95	22.407,02	471.872,46	449.465,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.232,95	54.206,34	480.671,78	426.465,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	299.067,05	-45.407,02	-431.872,46	-386.465,44



Teilfinanzrechnung 2017

51.1.01.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		354,03	354,03
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		354,03	354,03
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00		354,03	354,03
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		100.354,03	100.354,03
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	0,00		100.354,03	100.354,03
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		100.354,03	100.354,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00		-100.000,00	-100.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

52.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-52301-0001 Grenzrosen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		499,80	499,80
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		499,80	499,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		499,80	499,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-499,80	-499,80



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0001 Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	181,08	240.900,00		33,71	-240.866,29
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	29,09	0,00		712,39	712,39
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	29,09	0,00		712,39	712,39
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	210,17	240.900,00		746,10	-240.153,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	280.000,00		13.498,56	-266.501,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	280.000,00		13.498,56	-266.501,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	280.000,00		13.498,56	-266.501,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	210,17	-39.100,00		-12.752,46	26.347,54
Maßnahme: I-54001-0002 Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	21.700,00		11.989,49	-9.710,51
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	16.237,30	60.000,00		22.455,74	-37.544,26
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	16.237,30	60.000,00		22.455,74	-37.544,26
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.237,30	81.700,00		34.445,23	-47.254,77
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	93.169,64	0,00		39.650,92	39.650,92
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	93.169,64	0,00		39.650,92	39.650,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	93.169,64	0,00		39.650,92	39.650,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-76.932,34	81.700,00		-5.205,69	-86.905,69
Maßnahme: I-54001-0003 Brigittenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	960,00	0,00		960,00	960,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	960,00	0,00		960,00	960,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	960,00	0,00		960,00	960,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	960,00	0,00		960,00	960,00
Maßnahme: I-54001-0005 Weißagker Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		271,15	271,15
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.800,00	0,00		263,70	263,70
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.800,00	0,00		263,70	263,70
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00		534,85	534,85
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00		534,85	534,85



Teilfinanzrechnung 2017

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 2017
	2016	2017	2017	2017	2017
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.993,74	0,00	1.564,32	1.564,32	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	480,00	0,00	16.027,96	16.027,96	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	480,00	0,00	16.027,96	16.027,96	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.473,74	0,00	17.592,28	17.592,28	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.473,74	0,00	17.592,28	17.592,28	
Maßnahme: I-54001-0009 Schwalbenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	8.096,94	0,00	2.501,63	2.501,63	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	8.096,94	0,00	2.501,63	2.501,63	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.096,94	0,00	2.501,63	2.501,63	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	8.096,94	0,00	2.501,63	2.501,63	
Maßnahme: I-54001-0010 Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.046,18	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	27.300,00	11.846,43	-15.453,57	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	27.300,00	11.846,43	-15.453,57	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.046,18	27.300,00	11.846,43	-15.453,57	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.573,87	0,00	12.978,42	12.978,42	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	24.573,87	0,00	12.978,42	12.978,42	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.573,87	0,00	12.978,42	12.978,42	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-22.527,69	27.300,00	-1.131,99	-28.431,99	
Maßnahme: I-54001-0011 Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	40,00	40,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.396,00	0,00	2.835,07	2.835,07	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.396,00	0,00	2.835,07	2.835,07	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.396,00	0,00	2.875,07	2.875,07	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.396,00	0,00	2.875,07	2.875,07	



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0012					
W.-A.-Mozart-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.711,58	0,00		220,00	220,00
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	1.711,58	0,00		220,00	220,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.711,58	0,00		220,00	220,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.711,58	0,00		220,00	220,00
Maßnahme: I-54001-0013					
Cäcilienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	804,64	0,00		0,00	0,00
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	804,64	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	804,64	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	804,64	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0014					
Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500,00	0,00		401,67	401,67
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.676,54	0,00		2.448,58	2.448,58
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	2.676,54	0,00		2.448,58	2.448,58
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.176,54	0,00		2.850,25	2.850,25
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.176,54	0,00		2.850,25	2.850,25
Maßnahme: I-54001-0016					
Kleine Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.800,00	0,00		1.635,84	1.635,84
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	1.800,00	0,00		1.635,84	1.635,84
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00		1.635,84	1.635,84
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00		1.635,84	1.635,84



Teilfinanzrechnung 2017

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 2017
	2016	2017	2017	2017	2017
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0019 Pestallozziplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	78.900,00	0,00	-78.900,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	78.900,00	0,00	-78.900,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	91.000,00	8.454,60	-82.545,40	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	91.000,00	8.454,60	-82.545,40	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	91.000,00	8.454,60	-82.545,40	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.100,00	-8.454,60	3.645,40	
Maßnahme: I-54001-0021 Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.309,03	3.406,02	0,00	-3.406,02	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.309,03	3.406,02	0,00	-3.406,02	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.309,03	3.406,02	0,00	-3.406,02	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.309,03	-3.406,02	0,00	3.406,02	
Maßnahme: I-54001-0024 Andreas-Hofer-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.780,27	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	64.590,38	0,00	1.800,00	1.800,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	64.590,38	0,00	1.800,00	1.800,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	88.370,65	0,00	1.800,00	1.800,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.839,15	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.839,15	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.839,15	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	86.531,50	0,00	1.800,00	1.800,00	
Maßnahme: I-54001-0025 Neundorfer Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.795,82	0,00	0,00	0,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.795,82	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.795,82	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.795,82	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0026 Marienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.326,86	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.326,86	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.326,86	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.326,86	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0027 Gertraudenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.552,48	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	45.756,86	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	45.756,86	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.309,34	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	51.309,34	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0028 Hohensalzaer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.525,56	0,00		202,62	202,62
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	38.966,30	0,00		1.439,66	1.439,66
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	38.966,30	0,00		1.439,66	1.439,66
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.491,86	0,00		1.642,28	1.642,28
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	41.491,86	0,00		1.642,28	1.642,28
Maßnahme: I-54001-0029 Wendenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	39.759,36	0,00		1.980,00	1.980,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	39.759,36	0,00		1.980,00	1.980,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.759,36	0,00		1.980,00	1.980,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	39.759,36	0,00		1.980,00	1.980,00



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0030 Grüner Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	965,83	0,00		799,82	799,82
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	965,83	0,00		799,82	799,82
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	965,83	0,00		799,82	799,82
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	965,83	0,00		799,82	799,82
Maßnahme: I-54001-0031 Am Kreuzberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.616,54	0,00		5.270,86	5.270,86
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.616,54	0,00		5.270,86	5.270,86
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.616,54	0,00		5.270,86	5.270,86
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.616,54	0,00		5.270,86	5.270,86
Maßnahme: I-54001-0033 Brücke Sorauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	84.294,90	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	84.294,90	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.147,16	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	87.147,16	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.147,16	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.852,26	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0034 Brücke Meisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	713,23	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	713,23	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	418,26	0,00		20.656,98	20.656,98
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	418,26	0,00		20.656,98	20.656,98
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	418,26	0,00		20.656,98	20.656,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	294,97	0,00		-20.656,98	-20.656,98
Maßnahme: I-54001-0035 Maulbeerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	393,65	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	511,74	0,00		877,38	877,38
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	511,74	0,00		877,38	877,38
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	905,39	0,00		877,38	877,38
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	905,39	0,00		877,38	877,38



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0040 Martinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.798,29	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.798,29	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.798,29	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0041 Am Vogelherd					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.580,85	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.580,85	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.580,85	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0043 Querweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		733,45	733,45
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	22.833,43	0,00		286,55	286,55
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	22.833,43	0,00		286,55	286,55
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.833,43	0,00		1.020,00	1.020,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	22.833,43	0,00		1.020,00	1.020,00
Maßnahme: I-54001-0044 Oberstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	930,68	13.700,00		2.344,31	-11.355,69
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	19.554,67	21.800,00		1.100,00	-20.700,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.554,67	21.800,00		1.100,00	-20.700,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.485,35	35.500,00		3.444,31	-32.055,69
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.774,56	0,00		27.801,59	27.801,59
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.774,56	0,00		27.801,59	27.801,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.774,56	0,00		27.801,59	27.801,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-30.289,21	35.500,00		-24.357,28	-59.857,28
Maßnahme: I-54001-0045 Eisenbahnstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.923,24	0,00		142,29	142,29
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.923,24	0,00		142,29	142,29
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.923,24	0,00		142,29	142,29
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.923,24	0,00		142,29	142,29



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0047 Bahnübergang - Badestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.276,00		1.701,33	425,33
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	1.276,00		1.701,33	425,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.276,00		1.701,33	425,33
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	1.276,00		1.276,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	1.276,00		1.276,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.276,00		1.276,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		425,33	425,33
Maßnahme: I-54001-0048 Bahnübergang - Mauerstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.840,44		3.787,26	946,82
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	2.840,44		3.787,26	946,82
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.840,44		3.787,26	946,82
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	2.840,44		2.840,44	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	2.840,44		2.840,44	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.840,44		2.840,44	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		946,82	946,82
Maßnahme: I-54001-0049 Bahnübergang - Wehrinselstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.276,00		1.701,33	425,33
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	1.276,00		1.701,33	425,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.276,00		1.701,33	425,33
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	1.276,00		1.276,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	1.276,00		1.276,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.276,00		1.276,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		425,33	425,33
Maßnahme: I-54001-0052 Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	87.773,82	0,00		31.565,64	31.565,64
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.773,82	0,00		31.565,64	31.565,64
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.060,69	0,00		51.174,42	51.174,42
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	117.060,69	0,00		51.174,42	51.174,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.060,69	0,00		51.174,42	51.174,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.286,87	0,00		-19.608,78	-19.608,78



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0054 Kegeldamm					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.696,96	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.696,96	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.696,96	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.696,96	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	88.000,00		9.762,36	-78.237,64
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	88.000,00		9.762,36	-78.237,64
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	88.000,00		9.762,36	-78.237,64
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-88.000,00		-9.762,36	78.237,64
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	743,67	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	743,67	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	743,67	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0057 Erikaweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	685,47	0,00		2.421,59	2.421,59
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	798,28	55.000,00		38.526,42	-16.473,58
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	798,28	55.000,00		38.526,42	-16.473,58
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.483,75	55.000,00		40.948,01	-14.051,99
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.040,57	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	31.040,57	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.040,57	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.556,82	55.000,00		40.948,01	-14.051,99
Maßnahme: I-54001-0058 Simmersdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.302,51	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.302,51	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.302,51	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0059 Kreuzschenkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.233,19	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.233,19	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.233,19	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0060 Hederichweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	755,62	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	54.100,00		11.427,11	-42.672,89
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	54.100,00		11.427,11	-42.672,89
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	755,62	54.100,00		11.427,11	-42.672,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.816,64	50.000,00		108.808,43	58.808,43
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.816,64	50.000,00		108.808,43	58.808,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.816,64	50.000,00		108.808,43	58.808,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.061,02	4.100,00		-97.381,32	-101.481,32
Maßnahme: I-54001-0061 Wacholderweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	251,09	4.600,00		5.750,88	1.150,88
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	46.000,00		41.944,77	-4.055,23
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	46.000,00		41.944,77	-4.055,23
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	251,09	50.600,00		47.695,65	-2.904,35
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.686,06	0,00		14.645,57	14.645,57
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	40.686,06	0,00		14.645,57	14.645,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.686,06	0,00		14.645,57	14.645,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-40.434,97	50.600,00		33.050,08	-17.549,92
Maßnahme: I-54001-0062 Am Hirschsprung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.478,90	0,00		542,05	542,05
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	31.000,00		19.377,14	-11.622,86
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	31.000,00		19.377,14	-11.622,86
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.478,90	31.000,00		19.919,19	-11.080,81
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.797,10	20.000,00		46.273,72	26.273,72
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	26.797,10	20.000,00		46.273,72	26.273,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.797,10	20.000,00		46.273,72	26.273,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-24.318,20	11.000,00		-26.354,53	-37.354,53



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0063 Lindnersweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000,00		14.460,73	-10.539,27
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	41.822,97	118.500,00		1.671,69	-116.828,31
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	41.822,97	118.500,00		1.671,69	-116.828,31
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.822,97	143.500,00		16.132,42	-127.367,58
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.780,18	0,00		9.925,56	9.925,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	138.780,18	0,00		9.925,56	9.925,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.780,18	0,00		9.925,56	9.925,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-96.957,21	143.500,00		6.206,86	-137.293,14
Maßnahme: I-54001-0064 Friesenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	9.700,00		852,44	-8.847,56
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	21.012,87	38.400,00		480,24	-37.919,76
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	21.012,87	38.400,00		480,24	-37.919,76
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.012,87	48.100,00		1.332,68	-46.767,32
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	81.642,75	0,00		8.576,20	8.576,20
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	81.642,75	0,00		8.576,20	8.576,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.642,75	0,00		8.576,20	8.576,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-60.629,88	48.100,00		-7.243,52	-55.343,52
Maßnahme: I-54001-0065 Margaretenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		251,09	251,09
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	18.600,00		0,00	-18.600,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	18.600,00		0,00	-18.600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.600,00		251,09	-18.348,91
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	619,42	0,00		1.816,56	1.816,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	619,42	0,00		1.816,56	1.816,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	619,42	0,00		1.816,56	1.816,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-619,42	18.600,00		-1.565,47	-20.165,47
Maßnahme: I-54001-0066 Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		383,78	383,78
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	59.000,00		0,00	-59.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	59.000,00		0,00	-59.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	59.000,00		383,78	-58.616,22
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.215,26	17.000,00		3.988,04	-13.011,96
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.215,26	17.000,00		3.988,04	-13.011,96
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.215,26	17.000,00		3.988,04	-13.011,96
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.215,26	42.000,00		-3.604,26	-45.604,26



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	14.400,00		0,00	-14.400,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	46.974,78	88.500,00		17.095,71	-71.404,29
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	46.974,78	88.500,00		17.095,71	-71.404,29
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.974,78	102.900,00		17.095,71	-85.804,29
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.575,31	0,00		5.159,32	5.159,32
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	134.575,31	0,00		5.159,32	5.159,32
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.575,31	0,00		5.159,32	5.159,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-87.600,53	102.900,00		11.936,39	-90.963,61
Maßnahme: I-54001-0068 Kleine Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	18.361,09	0,00		4.091,36	4.091,36
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	18.361,09	0,00		4.091,36	4.091,36
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.361,09	0,00		4.091,36	4.091,36
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.483,47	0,00		1.980,86	1.980,86
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	23.483,47	0,00		1.980,86	1.980,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.483,47	0,00		1.980,86	1.980,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.122,38	0,00		2.110,50	2.110,50
Maßnahme: I-54001-0070 Otto-Nagel-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	356,11	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	34.898,88	0,00		1.380,00	1.380,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	34.898,88	0,00		1.380,00	1.380,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.254,99	0,00		1.380,00	1.380,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	35.254,99	0,00		1.380,00	1.380,00
Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	190.000,00		0,00	-190.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	190.000,00		0,00	-190.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	193.000,00		0,00	-193.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	193.000,00		0,00	-193.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0075 Hochstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	13.000,00		10.002,51	-2.997,49
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	13.000,00		10.002,51	-2.997,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00		10.002,51	-2.997,49
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00		-10.002,51	2.997,49
Maßnahme: I-54001-0076 Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	71.200,00		0,00	-71.200,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	71.200,00		0,00	-71.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	71.200,00		0,00	-71.200,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.217,99	61.000,00		107.581,82	46.581,82
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.217,99	61.000,00		107.581,82	46.581,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.217,99	61.000,00		107.581,82	46.581,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.217,99	10.200,00		-107.581,82	-117.781,82
Maßnahme: I-54001-0078 Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.555,55	100.000,00		182.000,00	82.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.555,55	100.000,00		182.000,00	82.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	149.000,00		185.671,47	36.671,47
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	149.000,00		185.671,47	36.671,47
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	149.000,00		185.671,47	36.671,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	15.555,55	-49.000,00		-3.671,47	45.328,53
Maßnahme: I-54001-0080 Kastanienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.587,98	8.000,00		8.651,54	651,54
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	50.000,00		53.249,16	3.249,16
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	50.000,00		53.249,16	3.249,16
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.587,98	58.000,00		61.900,70	3.900,70
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.765,42	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	67.765,42	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.765,42	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-66.177,44	58.000,00		61.900,70	3.900,70



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0081 Friedhofstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00		0,00	10.000,00
Maßnahme: I-54001-0082 Luisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.800,00		0,00	-4.800,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.800,00		0,00	-4.800,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.800,00		0,00	-4.800,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.800,00		0,00	4.800,00
Maßnahme: I-54001-0085 Am Sandberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	619,73	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	619,73	25.000,00		0,00	-25.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00		2.694,68	-27.305,32
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00		2.694,68	-27.305,32
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00		2.694,68	-27.305,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	619,73	-5.000,00		-2.694,68	2.305,32
Maßnahme: I-54001-0089 An der Linde					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	495,78	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	495,78	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.500,00		0,00	-5.500,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.500,00		0,00	-5.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00		0,00	-5.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	495,78	-5.500,00		0,00	5.500,00



Teilfinanzrechnung 2017

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 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0092 Ebereschenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00		1.336,37	-13.663,63
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00		1.336,37	-13.663,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00		1.336,37	-13.663,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00		-1.336,37	13.663,63
Maßnahme: I-54001-0099 Fichtestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		2.784,49	2.784,49
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	37.000,00		24.200,18	-12.799,82
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	37.000,00		24.200,18	-12.799,82
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	37.000,00		26.984,67	-10.015,33
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.166,41	0,00		15.240,82	15.240,82
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	41.166,41	0,00		15.240,82	15.240,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.166,41	0,00		15.240,82	15.240,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-41.166,41	37.000,00		11.743,85	-25.256,15
Maßnahme: I-54001-0100 Gartenstraße					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	13.000,00		6.477,67	-6.522,33
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	13.000,00		6.477,67	-6.522,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00		6.477,67	-6.522,33
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.509,74	0,00		3.907,75	3.907,75
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.509,74	0,00		3.907,75	3.907,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.509,74	0,00		3.907,75	3.907,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.509,74	13.000,00		2.569,92	-10.430,08
Maßnahme: I-54001-0102 Klein Bademeuseler Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.500,00		0,00	-22.500,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	22.500,00		0,00	-22.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.500,00		0,00	-22.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.254,65	30.000,00		11.773,96	-18.226,04
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.254,65	30.000,00		11.773,96	-18.226,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.254,65	30.000,00		11.773,96	-18.226,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.254,65	-7.500,00		-11.773,96	-4.273,96



Teilfinanzrechnung 2017

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 2017
	2016	2017	2017	2017	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0105 Am Waldgürtel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	961,12	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	961,12	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	961,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0106 An der Malxe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.396,01	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.396,01	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.396,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0107 Falkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	495,78	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	495,78	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	495,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0108 Förstereiweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	589,28	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	589,28	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	589,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0109 Goethestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.418,01	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.418,01	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.418,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0110 An der Rennbahn					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	961,12	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	961,12	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	961,12	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

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 2017
	2016	2017	2017	2017	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0114 Friedrich-Klinke-Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	961,11	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	961,11	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	961,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0115 Siedlerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	806,73	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	806,73	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	806,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0116 Hermann-Löns-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.940,15	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.940,15	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.940,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0117 Noßdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.438,10	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.438,10	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	4.438,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0118 Am Birkenwäldchen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.078,80	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.078,80	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.078,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0119 Alsenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.054,62	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.054,62	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.054,62	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0120 Hainenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	991,56	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	991,56	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	991,56	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0121 Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	34.000,00		0,00	-34.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	34.000,00		0,00	-34.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	34.000,00		6.419,23	-27.580,77
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	34.000,00		6.419,23	-27.580,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	34.000,00		6.419,23	-27.580,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-6.419,23	-6.419,23
Maßnahme: I-54001-0122 Wiesenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.365,57	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.365,57	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.365,57	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0126 Am Haag					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00		21.906,94	9.906,94
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	12.000,00		21.906,94	9.906,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00		21.906,94	9.906,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00		-21.906,94	-9.906,94
Maßnahme: I-54001-9987 Orientierungs- und Leitsystem					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00		0,00	5.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.728,53	30.000,00		2.844,90	-27.155,10
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.728,53	30.000,00		2.844,90	-27.155,10
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.728,53	30.000,00		2.844,90	-27.155,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.728,53	30.000,00		2.844,90	-27.155,10
Maßnahme: I-54001-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00		1.165,28	-1.334,72
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00		1.165,28	-1.334,72
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		2.465,44	-534,56
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		2.465,44	-534,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00		3.630,72	-1.869,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.500,00		-3.630,72	1.869,28
Maßnahme: I-54001-9993 Grunderwerb Verkehrsflächen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.695,46	3.500,00		4.956,30	1.456,30
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.695,46	3.500,00		4.956,30	1.456,30
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.695,46	3.500,00		4.956,30	1.456,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.695,46	-3.500,00		-4.956,30	-1.456,30



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	88.000,00		0,00	-88.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	88.000,00		0,00	-88.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	88.000,00		0,00	-88.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	88.000,00		0,00	-88.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	88.000,00		0,00	-88.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0104 Domsdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.812,91	166.000,00		157.222,22	-8.777,78
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.812,91	166.000,00		157.222,22	-8.777,78
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	166.000,00		75.471,22	-90.528,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	166.000,00		75.471,22	-90.528,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	166.000,00		75.471,22	-90.528,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	15.812,91	0,00		81.751,00	81.751,00
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	42.000,00		0,00	-42.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000,00		0,00	-42.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	42.000,00		11.958,87	-30.041,13
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	42.000,00		11.958,87	-30.041,13
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000,00		11.958,87	-30.041,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-11.958,87	-11.958,87



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017	2017	2017	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0046					
Bahnübergang - Berliner Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.432,66	1.432,66	1.432,66
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	1.432,66	1.432,66	1.432,66
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.432,66	1.432,66	1.432,66
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.432,66	1.432,66	1.432,66
Maßnahme: I-54001-0050					
Berliner Straße (einschl. Kreisell)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.462,17	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.462,17	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.462,17	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.462,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0077					
Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	28.421,37	190.000,00	107.617,27	-82.382,73	-82.382,73
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	145.000,00	0,00	-145.000,00	-145.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	145.000,00	0,00	-145.000,00	-145.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.421,37	335.000,00	107.617,27	-227.382,73	-227.382,73
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	160.920,09	485.000,00	319.222,51	-165.777,49	-165.777,49
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	160.920,09	485.000,00	319.222,51	-165.777,49	-165.777,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.920,09	485.000,00	319.222,51	-165.777,49	-165.777,49
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-132.498,72	-150.000,00	-211.605,24	-61.605,24	-61.605,24
Maßnahme: I-54001-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00	2.358,58	-141,42	-141,42
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00	2.358,58	-141,42	-141,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	2.358,58	-141,42	-141,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00	-2.358,58	141,42	141,42



Teilfinanzrechnung 2017

54.0.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54002-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	319,99	9.000,00	0,00	-9.000,00
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	319,99	4.000,00	0,00	-4.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	319,99	9.000,00	0,00	-9.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-319,99	-9.000,00	0,00	9.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

55.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0005 Dorfanger					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.176,12	23.000,00		7.593,96	-15.406,04
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.176,12	23.000,00		7.593,96	-15.406,04
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.970,16	32.000,00		14.285,10	-17.714,90
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	8.970,16	32.000,00		14.285,10	-17.714,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.970,16	32.000,00		14.285,10	-17.714,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.794,04	-9.000,00		-6.691,14	2.308,86
Maßnahme: I-55101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.636,33	0,00		4.595,52	4.595,52
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	5.636,33	0,00		4.595,52	4.595,52
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.800,00		0,00	-7.800,00
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	2.800,00		0,00	-2.800,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.636,33	7.800,00		4.595,52	-3.204,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.636,33	-7.800,00		-4.595,52	3.204,48



Teilfinanzrechnung 2017

55.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	29.948,14	20.000,00		10.213,21	-9.786,79
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	29.948,14	20.000,00		10.213,21	-9.786,79
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.948,14	20.000,00		10.213,21	-9.786,79
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.948,14	-20.000,00		-10.213,21	9.786,79



Teilfinanzrechnung 2017

55.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55102-0001 Grünwesen - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.880,44	70.000,00	0,00	-70.000,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.880,44	70.000,00	0,00	-70.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.880,44	70.000,00	0,00	-70.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.880,44	-70.000,00	0,00	70.000,00	
Maßnahme: I-55102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	2.835,97	20.300,00	1.319,12	-18.980,88	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.481,22	10.000,00	0,00	-10.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.354,75	10.300,00	1.319,12	-8.980,88	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.835,97	20.300,00	1.319,12	-18.980,88	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.835,97	-20.300,00	-1.319,12	18.980,88	



Teilfinanzrechnung 2017

55.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55102-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.487,12	18.000,00	0,00	-18.000,00
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	1.487,12	8.000,00	0,00	-8.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.487,12	18.000,00	0,00	-18.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.487,12	-18.000,00	0,00	18.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

55.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55103-0001 Rosengarten - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		33.078,06	33.078,06
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		33.078,06	33.078,06
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		33.078,06	33.078,06
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-33.078,06	-33.078,06
Maßnahme: I-55103-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.737,53	32.000,00		5.722,92	-26.277,08
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00		2.965,48	-17.034,52
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.737,53	12.000,00		2.757,44	-9.242,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.737,53	32.000,00		5.722,92	-26.277,08
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.737,53	-32.000,00		-5.722,92	26.277,08



Teilfinanzrechnung 2017

55.1.04.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55104-0002					
Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		7.975,39	7.975,39
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		7.975,39	7.975,39
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00		17.277,45	-2.722,55
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00		17.277,45	-2.722,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		17.277,45	-2.722,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00		-9.302,06	10.697,94
Maßnahme: I-55104-0003					
Rosengarten - Interreg V					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.678,30	61.000,00		11.714,57	-49.285,43
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	35.678,30	61.000,00		11.714,57	-49.285,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.678,30	61.000,00		11.714,57	-49.285,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.678,30	-61.000,00		-11.714,57	49.285,43
Maßnahme: I-55104-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		3.498,82	3.498,82
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.557,55	2.557,55
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		941,27	941,27
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		3.498,82	3.498,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-3.498,82	-3.498,82



Teilfinanzrechnung 2017

55.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55301-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	940,23	28.000,00	957,43	-27.042,57
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	940,23	13.000,00	957,43	-12.042,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	940,23	28.000,00	957,43	-27.042,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-940,23	-28.000,00	-957,43	27.042,57



Teilfinanzrechnung 2017

55.3.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt: 55.3.01 Friedhöfe
 Leistung: 55.3.01.200 Ehrenhaine und Kriegsgräber

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55301-0002				
Ehrenhaine und Kriegsgräber				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

57.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017	
	2016	2017	2017	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57301-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

57.3.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57303-0005 Ortsteil Groß Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.754,31	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	27.754,31	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.754,31	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.754,31	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-57303-0006 Ortsteil Klein Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		9.242,86	9.242,86
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		9.242,86	9.242,86
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.554,96	50.000,00		13.027,81	-36.972,19
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.554,96	50.000,00		13.027,81	-36.972,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.554,96	50.000,00		13.027,81	-36.972,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.554,96	-50.000,00		-3.784,95	46.215,05



Teilfinanzrechnung 2017

61.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-61102-0001 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	556.480,55	763.000,00		417.150,42	-345.849,58
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	556.480,55	763.000,00		417.150,42	-345.849,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	556.480,55	763.000,00		417.150,42	-345.849,58



Teilfinanzrechnung 2017

71.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002 Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.518,00	0,00		1.250,00	1.250,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	3.518,00	0,00		1.250,00	1.250,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.518,00	0,00		1.250,00	1.250,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.518,00	0,00		1.250,00	1.250,00
Maßnahme: I-71102-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.922,39	3.233,28		3.233,28	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.233,28		1.876,00	-1.357,28
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.922,39	0,00		1.357,28	1.357,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.922,39	3.233,28		3.233,28	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.922,39	-3.233,28		-3.233,28	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

71.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2017
	2016	2017		2017	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71103-0001					
Baumaßnahmen Stiftung Horno					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		41.899,47	0,00	0,00	0,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen		41.899,47	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		41.899,47	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-41.899,47	0,00	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2017

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2016	31.12.2017	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	115.389.394,67	115.622.203,87	232.809,20
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	45.368,04	36.593,44	-8.774,60
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	82.033.668,15	82.338.748,62	305.080,47
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.808.439,44	3.749.763,74	-58.675,70
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.595.643,73	23.822.486,10	226.842,37
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	50.097.016,49	49.256.315,50	-840.700,99
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	56.066,69	53.188,85	-2.877,84
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.656.501,53	1.455.716,22	-200.785,31
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	620.939,95	709.208,21	88.268,26
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.199.060,32	3.292.070,00	1.093.009,68
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.310.358,48	33.246.861,81	-63.496,67
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.836.081,82	12.772.446,06	-63.635,76
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	5.306.997,63	5.307.136,72	139,09
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	5.854.500,59	4.817.611,14	-1.036.889,45
A 25	2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 26	2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	0,00
A 27	2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	0,00
A 28	2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 29	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.931.725,05	3.973.894,59	-957.830,46
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	695.132,87	658.875,67	-36.257,20
A 31	2.2.1.1 Gebühren	112.018,21	120.945,20	8.926,99
A 32	2.2.1.2 Beiträge	272.197,86	228.590,03	-43.607,83
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-254.871,24	-251.365,73	3.505,51
A 34	2.2.1.4 Steuern	859.708,33	1.019.007,96	159.299,63
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	234.999,23	122.628,12	-112.371,11
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	499.496,24	531.153,29	31.657,05
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.028.415,76	-1.112.083,20	-83.667,44
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.815.448,08	1.574.544,04	-240.904,04
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	199.714,89	211.141,50	11.426,61
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	1.361.365,75	1.298.475,92	-62.889,83
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	275.335,92	80.935,28	-194.400,64
A 42	2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 43	2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-20.968,48	-16.008,66	4.959,82
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.421.144,10	1.740.474,88	-680.669,22
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	922.775,54	843.716,55	-79.058,99
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.914.659,53	4.349.287,73	-565.371,80
A 49	Bilanzsumme	126.158.554,79	124.789.102,74	-1.369.452,05

Bilanz Passiva 2017

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2016	31.12.2017	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	8.261.587,85	7.207.041,36	-1.054.546,49
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	2.979.838,04	2.906.362,40	-73.475,64
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-291.402,38	-1.272.473,23	-981.070,85
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-291.402,38	-1.272.473,23	-981.070,85
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00	0,00
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	65.414.040,11	63.738.770,96	-1.675.269,15
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	54.455.667,56	52.224.817,18	-2.230.850,38
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.860.302,84	6.691.490,89	-168.811,95
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.715.778,92	2.623.264,30	-92.514,62
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	1.382.290,79	2.199.198,59	816.907,80
P 16	3. Rückstellungen	4.627.474,04	5.182.935,66	555.461,62
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.408.205,87	3.548.872,02	140.666,15
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	1.219.268,17	1.634.063,64	414.795,47
P 22	4. Verbindlichkeiten	46.343.545,47	47.132.640,31	789.094,84
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.136.129,46	1.890.521,30	-245.608,16
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	38.500.000,00	39.547.639,11	1.047.639,11
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.594.085,49	1.169.315,11	-424.770,38
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	952.531,50	1.357.070,98	404.539,48
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	117.942,61	799.482,56	681.539,95
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.554.190,99	1.558.443,94	4.252,95
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.769,02	8.408,37	2.639,35
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	56.074,57	81.217,30	25.142,73
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	1.426.821,83	720.541,64	-706.280,19
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.511.907,32	1.527.714,45	15.807,13
P 36	Bilanzsumme	126.158.554,79	124.789.102,74	-1.369.452,05

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	29
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	29
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	31
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	32
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	32
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	33
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	34
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	34
8.	Nachtragsbericht.....	35
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	35

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

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 2017 den siebten doppischen 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 2017 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 3 des Gesetzes vom 18. Dezember 2018 (GVBl. I/18, Nr. 34, S.4)
 - 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 5. März 2019 (GVBl. II/19 Nr. 19)
 - 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 doppische 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 doppischen Haushalts- und Rechnungswesen und für die erweiterte kameralistische Buchführung hat sich das Land Brandenburg im Sommer 2004 für die Einführung des doppischen Haushalts- und Rechnungswesens als dem langfristig in allen kommunalen Verwaltungen Brandenburgs einzuführenden Rechnungssystem entschieden.

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

- | | |
|-------------------------------|-----------------------|
| ▪ Amt Gerswalde | ▪ Gemeinde Leegebruch |
| ▪ Gemeinde Boitzenburger Land | ▪ Stadt Nauen |

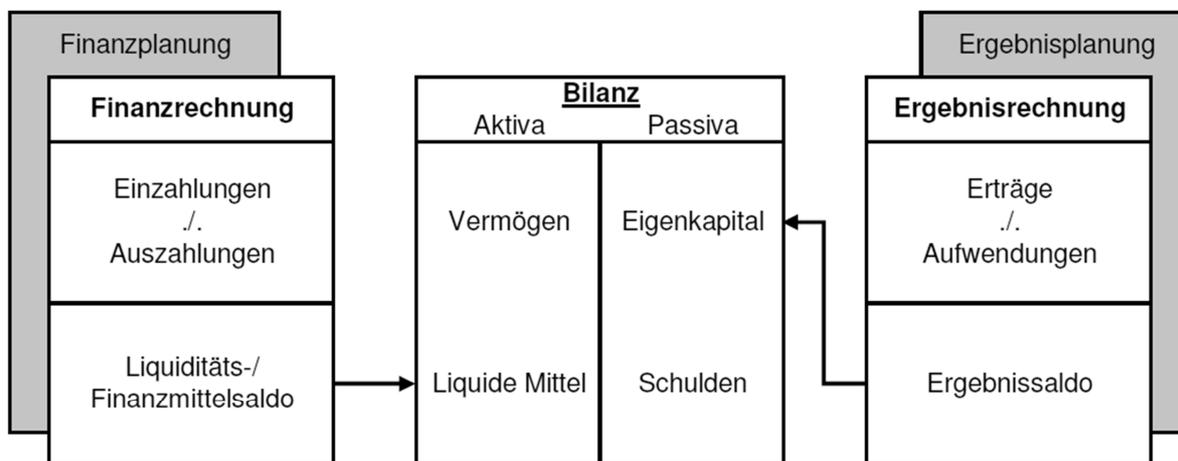
- Stadt Königs Wusterhausen
- Landkreis Ostprignitz – Ruppin
- Landkreis Dahme – Spreewald
- Landeshauptstadt Potsdam

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 kameralen 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 kameralen 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 kameralen Haushalt in Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt entfällt.

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2017 wurde zum siebten 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 2017

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 03.03.2017 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2017 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 36.830.900 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 37.949.400 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Fehlbedarf des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 1.118.500 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 37.724.700 Euro und die Auszahlungen auf 38.800.400 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -1.075.700 Euro.

Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erfolgte keine Festsetzung von Krediten. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 2.253.100 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2017-2019 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 06.06.2017 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden. Die Nachbesetzung freier oder freiwerdender Stellen bzw. Stellenanteile ist nur zulässig, wenn die Nachbesetzung unabweisbar und unaufschiebbar ist. Die im Ergebnis freiwerdenden Stellen und Stellenanteile sind zu streichen.
2. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 2.1. 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.
 - 2.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen
3. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
4. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
6. Über die Erfüllung der Auflagen ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2017 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 29. Juli 2017 (26. Jahrgang; Nr. 4/2017).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.141.000,00 Euro	12.037.176,92 Euro	-103.823,08 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.079.800,00 Euro	21.220.628,83 Euro	1.140.828,83 Euro
sonstige Transfererträge	56.500,00 Euro	63.754,00 Euro	7.254,00 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.015.300,00 Euro	1.831.819,42 Euro	-183.480,58 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	398.600,00 Euro	517.008,28 Euro	118.408,28 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.057.200,00 Euro	1.279.363,89 Euro	222.163,89 Euro
sonstige ordentliche Erträge	977.100,00 Euro	1.126.912,47 Euro	149.812,47 Euro
aktivierte Eigenleistungen	0,00 Euro	84.151,63 Euro	84.151,63 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.725.500,00 Euro	38.160.815,44 Euro	1.435.315,44 Euro
Personalaufwendungen	13.363.400,00 Euro	12.665.189,95 Euro	-698.210,05 Euro
Versorgungsaufwendungen	-73.700,00 Euro	1.096.023,92 Euro	1.169.723,92 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.386.500,00 Euro	5.148.587,34 Euro	-237.912,66 Euro
Abschreibungen	3.734.200,00 Euro	4.356.562,27 Euro	622.362,27 Euro
Transferaufwendungen	14.339.900,00 Euro	14.793.716,13 Euro	453.816,13 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.065.100,00 Euro	1.211.084,49 Euro	145.984,49 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.815.400,00 Euro	39.271.164,10 Euro	1.455.764,10 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.089.900,00 Euro	-1.110.348,66 Euro	-20.448,66 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	105.400,00 Euro	165.296,09 Euro	59.896,09 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	134.000,00 Euro	117.362,70 Euro	-16.637,30 Euro
Finanzergebnis	-28.600,00 Euro	47.933,39 Euro	76.533,39 Euro
ordentliches Ergebnis	-1.118.500,00 Euro	-1.062.415,27 Euro	56.084,73 Euro
außerordentliche Erträge	202.000,00 Euro	68.134,25 Euro	-133.865,75 Euro
außerordentliche Aufwendungen	13.000,00 Euro	60.265,47 Euro	47.265,47 Euro
außerordentliches Ergebnis	189.000,00 Euro	7.868,78 Euro	-181.131,22 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-929.500,00 Euro	-1.054.546,49 Euro	-125.046,49 Euro

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

Der Jahresabschluss 2017 stellt den siebten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2016 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der sechste doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2016 wurde erst im Jahr 2018 fertig gestellt und am 08.03.2019 beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

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 nur etwa 1 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2017. Zu Mehrerträgen kam es bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer. Dieser wird nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	54.000,00 Euro	49.792,72 Euro	-4.207,28 Euro	-7,79 %
40120000	Grundsteuer B	1.925.000,00 Euro	1.900.251,11 Euro	-24.748,89 Euro	-1,29 %
40130000	Gewerbesteuer	3.900.000,00 Euro	3.853.286,66 Euro	-46.713,34 Euro	-1,20 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.870.000,00 Euro	4.697.059,00 Euro	-172.941,00 Euro	-3,55 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	550.000,00 Euro	677.531,00 Euro	127.531,00 Euro	+23,19 %
40310000	Vergnügungssteuer	127.000,00 Euro	148.551,08 Euro	21.551,08 Euro	+16,97 %
40320000	Hundesteuer	94.500,00 Euro	94.407,35 Euro	- 92,65 Euro	-0,10 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	620.500,00 Euro	616.298,00 Euro	-4.202,00 Euro	-0,68 %
	Σ	12.141.000,00 Euro	12.037.176,92 Euro	-103.823,08 Euro	-0,86 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Die Zuweisung für laufende Zwecke für das Programm „Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt“ wurde durch den Landkreis Spree-Neiße gewährt und nicht wie ursprünglich angenommen durch den Bund. Dies erklärt die Mindererträge des Sachkontos 41400000 und die Mehrerträge des Sachkontos 41420000.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2017 zu einer teilweisen Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung für Instandsetzungsmaßnahmen (Sachkonto 41411000) sowie zu Rückforderungen von Fördermitteln (Sachkonto 41450000) was zu nicht geplanten Mehrerträgen geführt hat.

Da die Jahresabschlüsse ab 2011 zum Planungszeitpunkt im Oktober 2016 noch nicht erstellt waren, konnten für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sachkonten 41610000 und 41611000) nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.738.700,00 Euro	10.738.703,00 Euro	3,00 Euro	0,00 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	770.000,00 Euro	739.673,99 Euro	-30.326,01 Euro	-3,94 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	122.800,00 Euro	4.300,80 Euro	-118.499,20 Euro	-96,50 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	570.300,00 Euro	583.685,66 Euro	13.385,66 Euro	+2,35 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	0,00 Euro	310.230,58 Euro	310.230,58 Euro	
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.778.300,00 Euro	5.066.121,36 Euro	287.821,36 Euro	+6,02 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	66,30 Euro	66,30 Euro	
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	4.266,57 Euro	4.266,57 Euro	
41450000	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 Euro	23.004,99 Euro	23.004,99 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	31.600,00 Euro	21.365,47 Euro	-10.234,53 Euro	-32,39 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	23.000,00 Euro	37.478,84 Euro	14.478,84 Euro	+62,95 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.813.600,00 Euro	3.420.757,04 Euro	607.157,04 Euro	+21,58 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	231.500,00 Euro	270.974,23 Euro	39.474,23 Euro	+17,05 %
	Σ	20.079.800,00 Euro	21.220.628,83 Euro	1.140.828,83 Euro	+5,68 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge überschreiten den Planansatz um knapp 13 %.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungersatz; Kostenersatz	56.500,00 Euro	63.754,00 Euro	7.254,00 Euro	+12,84 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	56.500,00 Euro	63.754,00 Euro	7.254,00 Euro	+12,84 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen etwa 9 % unter dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (Sachkonto 43710000 - vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2). Die Mehreinnahmen bei den Verwaltungsgebühren (Sachkonto 43110000) begründen sich in der Anpassung der Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Forst (Lausitz), welche im Vorjahr in Kraft getreten ist.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	139.100,00 Euro	173.991,17 Euro	34.891,17 Euro	+25,08 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.212.400,00 Euro	1.193.621,75 Euro	-18.778,25 Euro	-1,55 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	900,00 Euro	860,00 Euro	- 40,00 Euro	-4,44 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	662.900,00 Euro	463.346,50 Euro	-199.553,50 Euro	-30,10 %
	Σ	2.015.300,00 Euro	1.831.819,42 Euro	-183.480,58 Euro	-9,10 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um knapp 30 %. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000). Im Juni 2017 kam es auf Grund von erheblichen Unwettern zu mehreren Schäden durch Blitzschlag, welche von den Versicherungen reguliert wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	376.600,00 Euro	401.688,27 Euro	25.088,27 Euro	+6,66 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.300,00 Euro	1.293,22 Euro	- 6,78 Euro	-0,52 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	0,00 Euro	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.700,00 Euro	98.026,79 Euro	77.326,79 Euro	+373,56 %
	Σ	398.600,00 Euro	517.008,28 Euro	118.408,28 Euro	+29,71 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen überschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2017 um ungefähr 21 %.

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 2017 kam es zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00 Euro	838,10 Euro	838,10 Euro	
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	15.400,00 Euro	7.135,03 Euro	-8.264,97 Euro	- 53,67 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	451.200,00 Euro	482.331,26 Euro	31.131,26 Euro	+6,90 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	590.000,00 Euro	786.412,60 Euro	196.412,60 Euro	+33,29 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	600,00 Euro	440,00 Euro	- 160,00 Euro	-26,67 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00 Euro	2.206,90 Euro	2.206,90 Euro	
	Σ	1.057.200,00 Euro	1.279.363,89 Euro	222.163,89 Euro	+21,01 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt etwa 15 % über dem Planansatz. Zu Mehrerträgen kam es bei der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000). Diese sind zurückzuführen auf die Beendigung eines Beamtenverhältnisses und die damit nicht mehr benötigten Pensions- und Beihilferückstellungen.

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die periodenfremden Erträge. Eine Planung der Wertberichtigung erfolgte erstmals mit dem Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	552.000,00 Euro	489.074,10 Euro	-62.925,90 Euro	-11,40 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	9,08 Euro	9,08 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	7.262,60 Euro	7.262,60 Euro	
45610000	Bußgelder	98.000,00 Euro	108.714,80 Euro	10.714,80 Euro	+10,93 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	108.000,00 Euro	79.723,79 Euro	-28.276,21 Euro	-26,18 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	43.000,00 Euro	43.008,98 Euro	8,98 Euro	+0,02 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	100,00 Euro	3.450,00 Euro	3.350,00 Euro	+3350,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	172.400,00 Euro	200.042,73 Euro	27.642,73 Euro	+16,03 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	139,09 Euro	139,09 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	119.575,06 Euro	119.575,06 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	23.634,34 Euro	23.634,34 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	26.403,74 Euro	26.403,74 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	2.538,38 Euro	2.538,38 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	210,00 Euro	210,00 Euro	
45832300	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	545,67 Euro	545,67 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.600,00 Euro	2.826,22 Euro	- 773,78 Euro	-21,49 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 Euro	19.753,89 Euro	19.753,89 Euro	
	Σ	977.100,00 Euro	1.126.912,47 Euro	149.812,47 Euro	+15,33 %

5.2.2.8 Aktivierete Eigenleistungen

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktivierete Eigenleistungen	0,00 Euro	84.151,63 Euro	84.151,63 Euro	
	Σ	0,00 Euro	84.151,63 Euro	84.151,63 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

5.2.2.9 Bestandsveränderungen

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

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

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen etwa 5 % unter dem Planansatz.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 50210000 sind zurückzuführen auf die Anpassung der Umlagesätze der Beihilfekasse (Schreiben vom Juni 2017; rückwirkende Änderung ab Januar 2017). Die Stadt Forst (Lausitz) hat auf diese Festlegungen keinen Einfluss.

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 erheblichen Abweichungen der Sachkonten 50520000 und 50620000 begründen sich in dem Übergang von 3 Beamten von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern (vgl. Punkt 5.2.3.2).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	366.000,00 Euro	374.550,64 Euro	8.550,64 Euro	+2,34 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	13.400,00 Euro	15.580,92 Euro	2.180,92 Euro	+16,28 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.290.700,00 Euro	10.160.676,39 Euro	-130.023,61 Euro	-1,26 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	55.400,00 Euro	55.458,04 Euro	58,04 Euro	+0,10 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	102.600,00 Euro	140.393,00 Euro	37.793,00 Euro	+36,84 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	345.400,00 Euro	328.290,47 Euro	-17.109,53 Euro	-4,95 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	4.900,00 Euro	5.233,44 Euro	333,44 Euro	+6,80 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.959.800,00 Euro	1.948.250,47 Euro	-11.549,53 Euro	-0,59 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	29.000,00 Euro	32.386,90 Euro	3.386,90 Euro	+11,68 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	11.800,00 Euro	14.700,00 Euro	2.900,00 Euro	+24,58 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	16.700,00 Euro	0,00 Euro	-16.700,00 Euro	-100,00 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-515.283,91 Euro	-515.283,91 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	17.300,00 Euro	3.613,99 Euro	-13.686,01 Euro	-79,11 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-145.476,38 Euro	-145.476,38 Euro	
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	4.070,32 Euro	4.070,32 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-259.200,00 Euro	-186.222,12 Euro	72.977,88 Euro	-28,16 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	80.600,00 Euro	44.563,41 Euro	-36.036,59 Euro	-44,71 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	193.500,00 Euro	156.859,08 Euro	-36.640,92 Euro	-18,94 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	598.200,00 Euro	635.729,90 Euro	37.529,90 Euro	+6,27 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	137.800,00 Euro	150.573,59 Euro	12.773,59 Euro	+9,27 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5.600,00 Euro	3.141,66 Euro	-2.458,34 Euro	-43,90 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-80.600,00 Euro	-37.111,78 Euro	43.488,22 Euro	-53,96 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-193.500,00 Euro	-152.914,56 Euro	40.585,44 Euro	-20,97 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-184.300,00 Euro	-197.318,43 Euro	-13.018,43 Euro	+7,06 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-6.500,00 Euro	-26.593,28 Euro	-20.093,28 Euro	+309,13 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-146.800,00 Euro	-142.411,81 Euro	4.388,19 Euro	-2,99 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	5.600,00 Euro	-5.550,00 Euro	-11.150,00 Euro	-199,11 %
	Σ	13.363.400,00 Euro	12.665.189,95 Euro	-698.210,05 Euro	-5,22 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt etwa 1,2 Millionen Euro über dem Planansatz. Die erheblichen Mehraufwendungen der Sachkonten 51510000 und 51610000 sind zurückzuführen auf das Ausscheiden von 3 Beamten aus dem aktiven Arbeitsleben. Diese Personen zählen nun nicht mehr zu den aktiven Beamten sondern zu den Versorgungsempfängern und werden folglich auch nicht mehr unter den Personalaufwendungen sondern unter den Versorgungsaufwendungen abgebildet (vgl. Minderaufwendungen der Sachkonten 50520000 und 50620000 – Punkt 5.2.3.1). Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Weiterhin kam es zu einem Neuabschluss eines Altersteilzeitvertrages. Der Aufstockungsbetrag muss mit Abschluss des Vertrages vollständig der Rückstellung zugeführt werden (Sachkonto 51710000).

Zum damaligen Planungszeitpunkt im Jahr 2016 lagen noch keine bestätigten Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2011-2016 vor. Bei der Planzahl des Sachkontos 51720000 handelt es sich lediglich um eine grobe Schätzung.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	50.700,00 Euro	1.035.873,35 Euro	985.173,35 Euro	+2043,14 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-61.960,35 Euro	-61.960,35 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	11.800,00 Euro	199.145,65 Euro	187.345,65 Euro	+1587,68 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-4.382,65 Euro	-4.382,65 Euro	
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	23.393,00 Euro	23.393,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-136.200,00 Euro	-96.045,08 Euro	40.154,92 Euro	-29,48 %
	Σ	-73.700,00 Euro	1.096.023,92 Euro	1.169.723,92 Euro	-1.487,14 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt etwa 4 % unter dem Planansatz.

Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Minderaufwendungen bei der Instandsetzung und Unterhaltung von Straßen und touristischen Radwegen (Sachkonten 52211000 und 52217000) sowie nicht durchgeführten Oberflächenerneuerungen (Sachkonto 52212000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	540.000,00 Euro	489.867,94 Euro	-50.132,06 Euro	-9,28 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	424.900,00 Euro	385.568,04 Euro	-39.331,96 Euro	-9,26 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	215.000,00 Euro	170.680,22 Euro	-44.319,78 Euro	-20,61 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	20.000,00 Euro	0,00 Euro	-20.000,00 Euro	-100,00 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	100.000,00 Euro	93.494,71 Euro	-6.505,29 Euro	-6,51 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	20.000,00 Euro	19.157,03 Euro	- 842,97 Euro	-4,21 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	7.800,00 Euro	2.731,33 Euro	-5.068,67 Euro	-64,98 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instand. touristische Radwege	45.000,00 Euro	9.015,45 Euro	-35.984,55 Euro	-79,97 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	307.100,00 Euro	285.574,38 Euro	-21.525,62 Euro	-7,01 %
52310000	Mieten und Pachten	127.100,00 Euro	107.358,46 Euro	-19.741,54 Euro	-15,53 %
52320000	Leasing	26.800,00 Euro	22.372,47 Euro	-4.427,53 Euro	-16,52 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.033.300,00 Euro	2.073.687,46 Euro	40.387,46 Euro	+1,99 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	205.400,00 Euro	190.626,31 Euro	-14.773,69 Euro	-7,19 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	75.000,00 Euro	70.901,89 Euro	-4.098,11 Euro	-5,46 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	50.000,00 Euro	45.319,91 Euro	-4.680,09 Euro	-9,36 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	8.800,00 Euro	7.861,78 Euro	- 938,22 Euro	-10,66 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.400,00 Euro	891,46 Euro	-1.508,54 Euro	-62,86 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	12.000,00 Euro	11.450,70 Euro	- 549,30 Euro	-4,58 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	997.300,00 Euro	992.783,49 Euro	-4.516,51 Euro	-0,45 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500,00 Euro	2.877,88 Euro	377,88 Euro	+15,12 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	21.400,00 Euro	19.700,69 Euro	-1.699,31 Euro	-7,94 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	66,30 Euro	66,30 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	4.266,57 Euro	4.266,57 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

52710500	Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	0,00 Euro	13.648,01 Euro	13.648,01 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.000,00 Euro	21.555,40 Euro	555,40 Euro	+2,64 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	123.700,00 Euro	107.129,46 Euro	-16.570,54 Euro	-13,40 %
	Σ	5.386.500,00 Euro	5.148.587,34 Euro	-237.912,66 Euro	-4,42 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis knapp 17 % über dem Planansatz. Dies liegt im Wesentlichen an den zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Jahresabschlüssen 2011 ff. und der damit verbundenen nur groben Schätzung der Planzahlen.

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.734.200,00	4.220.291,66 Euro	486.091,66 Euro	+13,02 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00 Euro	5.519,70 Euro	5.519,70 Euro	
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00 Euro	58.829,83 Euro	58.829,83 Euro	
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	3.416,44 Euro	3.416,44 Euro	
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	14.839,13 Euro	14.839,13 Euro	
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	53.665,51 Euro	53.665,51 Euro	
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
57410000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	3.734.200,00 Euro	4.356.562,27 Euro	622.362,27 Euro	+16,67 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt etwa 3 % über dem Planansatz.

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

Die Planung der Abwicklung über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2017 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.

Zu Mehraufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die vermehrten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2017.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0,00 Euro	53.088,74 Euro	53.088,74 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	137.000,00 Euro	182.303,97 Euro	45.303,97 Euro	+33,07 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	945.900,00 Euro	1.411.941,54 Euro	466.041,54 Euro	+49,27 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	0,00 Euro	37.040,37 Euro	37.040,37 Euro	
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	170.000,00 Euro	8.640,48 Euro	-161.359,52 Euro	-94,92 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.410.200,00 Euro	3.289.036,24 Euro	-121.163,76 Euro	-3,55 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	347.300,00 Euro	356.653,77 Euro	9.353,77 Euro	+2,69 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	238.000,00 Euro	230.491,15 Euro	-7.508,85 Euro	-3,15 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	240.000,00 Euro	373.112,00 Euro	133.112,00 Euro	+55,46 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.851.500,00 Euro	8.851.407,87 Euro	- 92,13 Euro	0,00 %
	Σ	14.339.900,00 Euro	14.793.716,13 Euro	453.816,13 Euro	+3,16 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Bei den Geschäftsaufwendungen aus Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Haushaltsjahr 2017 zu Mehraufwendungen. Dies ist begründet in den Sanierungs- und Entwicklungsgebieten (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.3.5).

Die periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen erfolgte erstmals zum Jahresabschluss 2011. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	23.000,00 Euro	13.277,75 Euro	-9.722,25 Euro	-42,27 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.500,00 Euro	20.527,70 Euro	- 972,30 Euro	-4,52 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	127.200,00 Euro	118.138,51 Euro	-9.061,49 Euro	-7,12 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	129.500,00 Euro	110.344,09 Euro	-19.155,91 Euro	-14,79 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	120.900,00 Euro	106.178,08 Euro	-14.721,92 Euro	-12,18 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	61.700,00 Euro	53.810,83 Euro	-7.889,17 Euro	-12,79 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	83.800,00 Euro	163.816,27 Euro	80.016,27 Euro	+95,48 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	118.000,00 Euro	107.956,95 Euro	-10.043,05 Euro	-8,51 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	44.900,00 Euro	41.855,62 Euro	-3.044,38 Euro	-6,78 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	0,47 Euro	0,47 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	199.700,00 Euro	205.372,73 Euro	5.672,73 Euro	+2,84 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	0,00 Euro	10.325,08 Euro	10.325,08 Euro	
54415000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle – sonstige Steuern	0,00 Euro	9.316,50 Euro	9.316,50 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.000,00 Euro	5.830,82 Euro	830,82 Euro	+16,62 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.000,00 Euro	6.966,93 Euro	-8.033,07 Euro	-53,55 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	23.800,00 Euro	23.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	80.500,00 Euro	86.094,26 Euro	5.594,26 Euro	+6,95 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	1,00 Euro	1,00 Euro	
54910000	Verfüugungsmittel	4.000,00 Euro	3.661,74 Euro	- 338,26 Euro	-8,46 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	127.533,65 Euro	127.533,65 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	15.000,00 Euro	7.500,00 Euro	-7.500,00 Euro	-50,00 %
54941400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	19.300,00 Euro	0,00 Euro	-19.300,00 Euro	-100,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-15.000,00 Euro	-3.518,94 Euro	11.481,06 Euro	-76,54 %
54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-17.700,00 Euro	-13.899,98 Euro	3.800,02 Euro	-21,47 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00 Euro	6.194,43 Euro	1.194,43 Euro	+23,89 %
	Σ	1.065.100,00 Euro	1.211.084,49 Euro	145.984,49 Euro	+13,71 %

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen knapp 57 % über dem Planansatz.

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	5.400,00 Euro	2.659,23 Euro	-2.740,77 Euro	-50,76 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	0,00 Euro	38.824,30 Euro	38.824,30 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	0,00 Euro	3.592,19 Euro	3.592,19 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.000,00 Euro	65.245,36 Euro	245,36 Euro	+0,38 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	35.000,00 Euro	54.975,01 Euro	19.975,01 Euro	+57,07 %
	Σ	105.400,00 Euro	165.296,09 Euro	59.896,09 Euro	+56,83 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 12 % unter dem geplanten Wert.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	64.000,00 Euro	65.396,77 Euro	1.396,77 Euro	+2,18 %
55161000	Zinsaufwendungen an sonstige Öffentliche Sonderrechnungen // Investitionskredite	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	34.800,00 Euro	34.698,44 Euro	- 101,56 Euro	-0,29 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	15.000,00 Euro	2.316,71 Euro	-12.683,29 Euro	-84,56 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700,00 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	-100,00 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	1.500,00 Euro	472,78 Euro	-1.027,22 Euro	-68,48 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000,00 Euro	14.453,00 Euro	- 547,00 Euro	-3,65 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	3.000,00 Euro	25,00 Euro	-2.975,00 Euro	-99,17 %
	Σ	134.000,00 Euro	117.362,70 Euro	-16.637,30 Euro	-12,42 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen etwa 66 % unter dem Planansatz. Durch zeitliche Verzögerungen bei den Vermarktungsvorgängen von Grundstücken kam es zu Mindererträgen der Sachkonten 49311000 und 49312000.

Die Mehrerträge des Sachkontos 49110000 begründen sich in der Auflösung des Bankkontos der liquidierten „Deutsche Rosenschau 2013 UG“.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	0,00 Euro	44.944,43 Euro	44.944,43 Euro	
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 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	50.000,00 Euro	11.225,82 Euro	-38.774,18 Euro	-77,55 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	150.000,00 Euro	11.964,00 Euro	-138.036,00 Euro	-92,02 %
	Σ	202.000,00 Euro	68.134,25 Euro	-133.865,75 Euro	-66,27 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 364 % über dem Planansatz. Durch Erkenntnisgewinn kam es zu neuen Zuordnungen von Sachkonten. Die hier beplanten Sachkonten 59310091 und 59310092 wurden über die Sachkonten 59310000 und 59312000 abgewickelt. Ab dem Haushaltsjahr 2018 erfolgt die Planung auf den korrekten Sachkonten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59110000	Außerordentliche periodengerechte Aufwendungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	59.413,32 Euro	59.413,32 Euro	
59310091	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000,00 Euro	0,00 Euro	-5.000,00 Euro	-100,00 %
59310092	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000,00 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	-100,00 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	852,15 Euro	852,15 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	13.000,00 Euro	60.265,47 Euro	47.265,47 Euro	+363,58 %

5.2.6 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen

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

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

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

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 2017 ergibt sich das folgende Ergebnis:

	Gesamt	Stiftung Horno 71.1.02.100 & 71.1.03.100	Heiner-Schuster- Stiftung 71.1.01.100	Stadt Forst (Lausitz) übrige Teilergebnis- rechnungen
Ordentliches Ergebnis	-1.062.415,27 Euro	-73.537,98 Euro	62,34 Euro	-988.939,63 Euro
Außerordentliches Ergebnis	7.868,78 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	7.868,78 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-1.054.546,49 Euro	-73.537,98 Euro	62,34 Euro	-981.070,85 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2017 73.537,98 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 62,34 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2017 ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 988.939,63 Euro und ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 7.868,78 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-981.070,85 Euro	-988.939,63 Euro	7.868,78 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-291.402,38 Euro	-291.402,38 Euro	0,00 Euro
Σ	-1.272.473,23 Euro	-1.280.342,01 Euro	7.868,78 Euro

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 2017 ein Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 1.272.473,23 Euro, welcher entsprechend § 26 Absatz 4 KomHKV als Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2018 vorgetragen wird.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von -929.200,00 Euro (ohne Stiftungen) verschlechterte sich das Ergebnis des siebten doppischen Haushaltsjahres um 51.870,85 Euro.

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	12.141.000,00 Euro	11.873.285,68 Euro	-267.714,32 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.010.700,00 Euro	17.096.684,10 Euro	85.984,10 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	56.500,00 Euro	63.690,71 Euro	7.190,71 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.352.400,00 Euro	1.348.847,43 Euro	-3.552,57 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

privatrechtliche Leistungsentgelte	398.600,00 Euro	501.772,59 Euro	103.172,59 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.057.200,00 Euro	1.323.394,70 Euro	266.194,70 Euro
sonstige Einzahlungen	1.079.300,00 Euro	845.915,53 Euro	-233.384,47 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105.400,00 Euro	197.815,75 Euro	92.415,75 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.201.100,00 Euro	33.251.406,49 Euro	50.306,49 Euro
Personalauszahlungen	13.179.000,00 Euro	13.027.899,63 Euro	-151.100,37 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.386.700,00 Euro	4.805.237,11 Euro	-581.462,89 Euro
Transferauszahlungen	13.992.600,00 Euro	13.415.054,88 Euro	-577.545,12 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.472.900,00 Euro	1.218.307,99 Euro	-254.592,01 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.031.200,00 Euro	32.466.499,61 Euro	-1.564.700,39 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-830.100,00 Euro	784.906,88 Euro	1.615.006,88 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.119.700,00 Euro	2.397.110,36 Euro	-722.589,64 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.179.400,00 Euro	298.724,28 Euro	-880.675,72 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	202.000,00 Euro	52.689,82 Euro	-149.310,18 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	2.300,00 Euro	2.300,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.500,00 Euro	9.872,58 Euro	-12.627,42 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.523.600,00 Euro	2.760.697,04 Euro	-1.762.902,96 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.119.200,00 Euro	2.746.304,25 Euro	-372.895,75 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	14.191,76 Euro	14.191,76 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	25.000,00 Euro	8.592,79 Euro	-16.407,21 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	68.500,00 Euro	49.728,75 Euro	-18.771,25 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	703.100,00 Euro	421.211,00 Euro	-281.889,00 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	607.800,00 Euro	1.336.952,92 Euro	729.152,92 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.523.600,00 Euro	4.576.981,47 Euro	53.381,47 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	-1.816.284,43 Euro	-1.816.284,43 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-830.100,00 Euro	-1.031.377,55 Euro	-201.277,55 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	38.047.639,11 Euro	38.047.639,11 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro	38.047.639,11 Euro	38.047.639,11 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	245.600,00 Euro	245.608,16 Euro	8,16 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

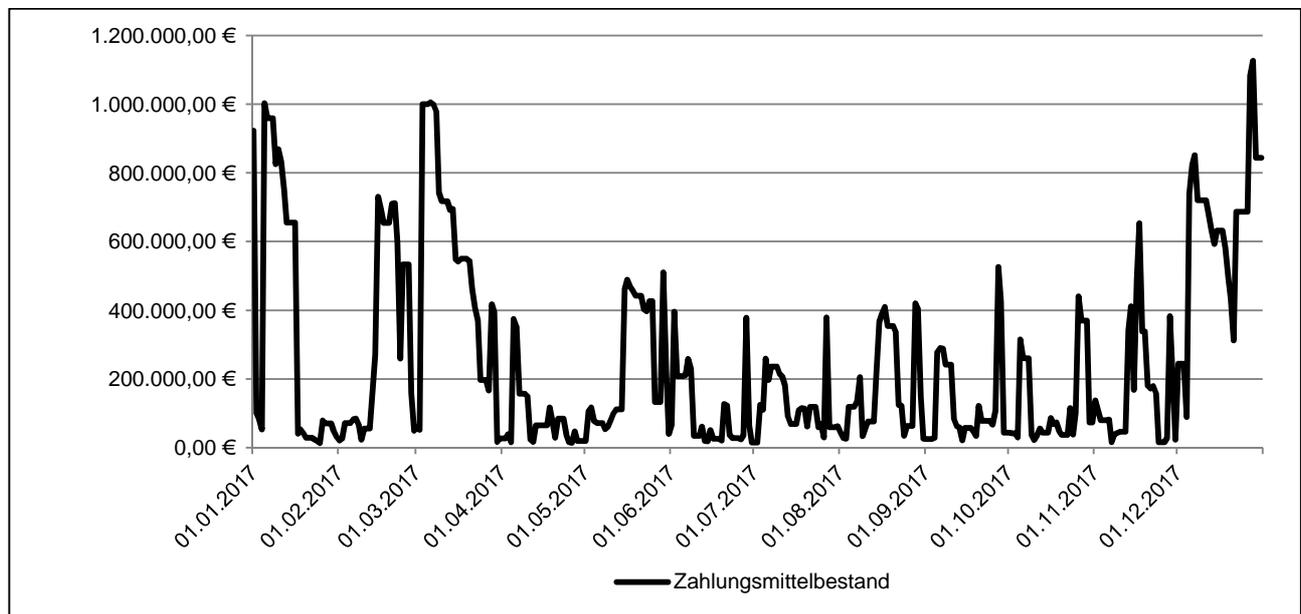
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	37.000.000,00 Euro	37.000.000,00 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	245.600,00 Euro	37.245.608,16 Euro	37.000.008,16 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-245.600,00 Euro	802.030,95 Euro	1.047.630,95 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.075.700,00 Euro	-229.346,60 Euro	846.353,40 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	3.325.000,00 Euro	922.775,54 Euro	-2.402.224,46 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00 Euro	150.287,61 Euro	150.287,61 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.249.300,00 Euro	843.716,55 Euro	-1.405.583,45 Euro

6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung

6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

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

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2017 betrug 843.716,55 Euro (vergleiche 31.12.2016 – 922.775,54 Euro).



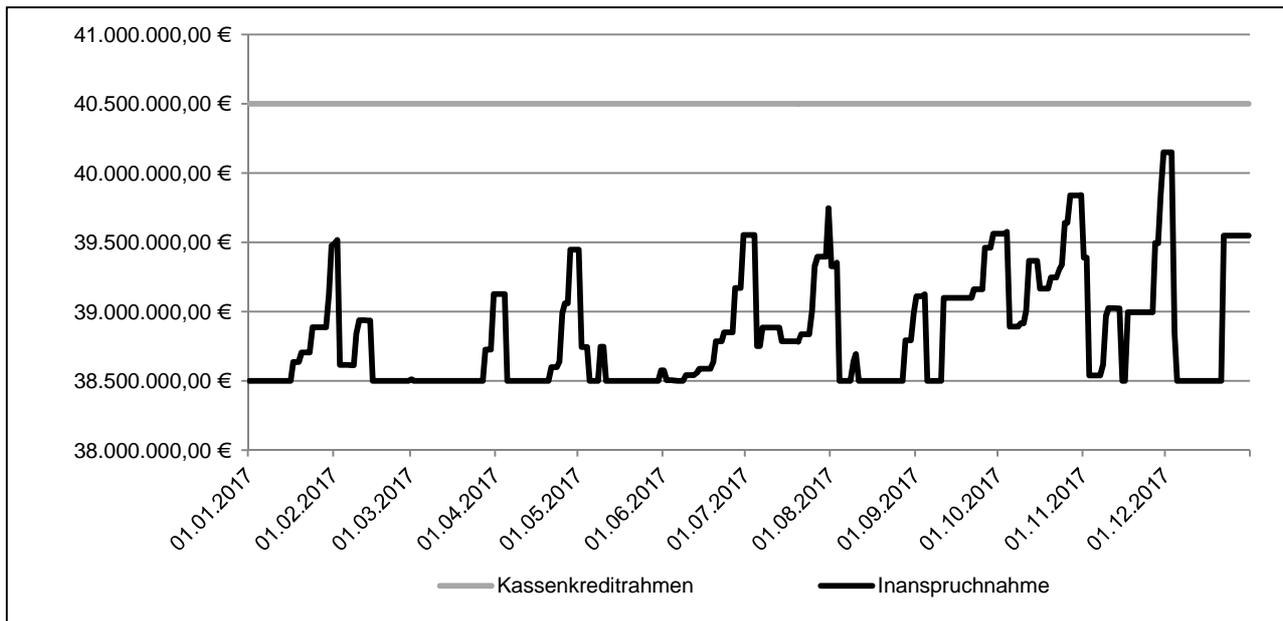
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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

Im Haushaltsjahr 2016 war es notwendig den Kassenkreditrahmen zwei Mal anzupassen. Die erste Erhöhung um 3 Millionen Euro auf 38,5 Millionen Euro erfolgte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 04.03.2016. Eine weitere Erhöhung des Kassenkreditrahmens auf 40,5 Millionen Euro wurde durch die Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 beschlossen. Im Haushaltsjahr 2017 kam es zu keiner weiteren Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

Im Haushaltsjahr 2017 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2017 bei 39.547.639,11 Euro (vergleiche 31.12.2016 – 38.500.000,00 Euro).



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 2017 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 31.12.2016	Zinsen 2017	Tilgung 2017	Stand 31.12.2017
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	422.130,35 Euro	11.387,25 Euro	24.874,95 Euro	397.255,40 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	402.414,95 Euro	10.507,94 Euro	23.755,22 Euro	378.659,73 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	168.830,39 Euro	4.007,47 Euro	11.978,29 Euro	156.852,10 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	642.572,73 Euro	2.347,85 Euro	74.596,87 Euro	567.975,86 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	138.911,82 Euro	1.916,19 Euro	20.504,25 Euro	118.407,57 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	267.292,71 Euro	3.813,75 Euro	42.888,53 Euro	224.404,18 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	93.976,51 Euro	717,99 Euro	47.010,05 Euro	46.966,46 Euro
				2.136.129,46 Euro	34.698,44 Euro	245.608,16 Euro	1.890.521,30 Euro

Zum 31.12.2017 wurden keine Zinsabgrenzungen für Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen gebildet.

7. Kennzahlen

7.1 Allgemeines

Ein Instrument zur Auswertung der gesamten Informationen und insbesondere der Fülle der im Jahresabschluss zusammengestellten Daten ist die Bildung von Kennzahlen.

Kennzahlen geben in kompakter Form Auskunft über Stärken und Schwächen, die momentane Situation sowie über Entwicklungen der Stadt Forst (Lausitz). Daher sind sie ein nützliches Instrument zur Planung und Steuerung.

Ein interkommunaler Vergleich der wirtschaftlichen Lage der Kommunen anhand von Kennzahlen ist aufgrund von Strukturungleichheit sowie unterschiedlicher Bilanzierungs- und Bewertungsregeln, insbesondere von Kommunen in unterschiedlichen Bundesländern, nur eingeschränkt möglich.

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

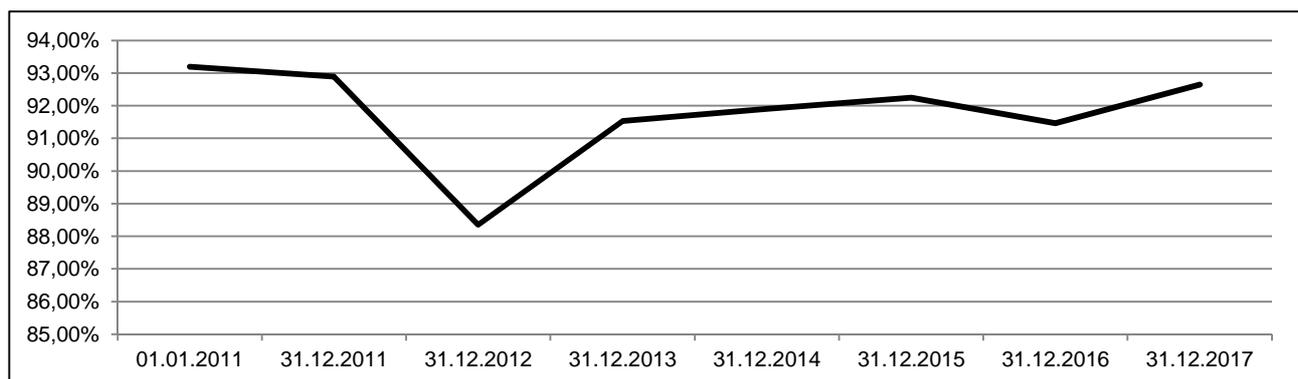
7.2.1 Anlagenintensität

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

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

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

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



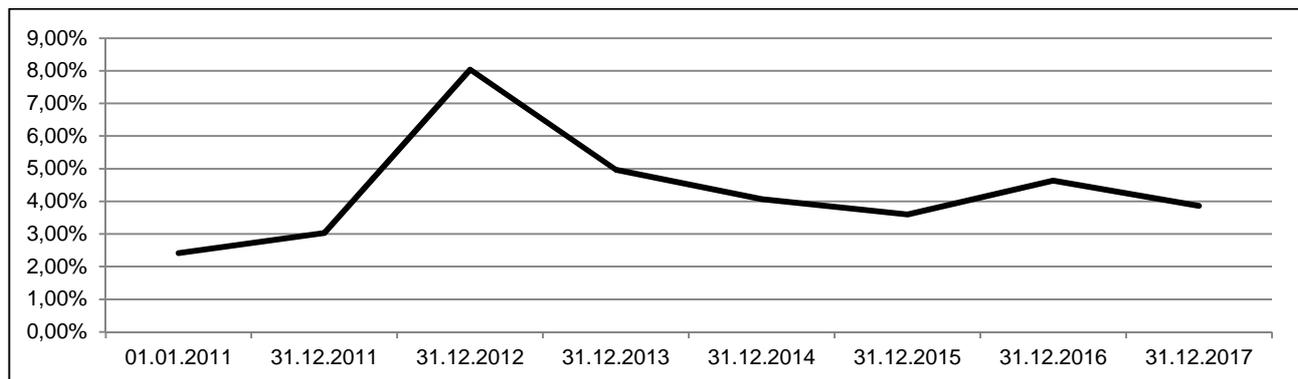
RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

7.2.2 Umlaufintensität

Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus den Vorräten, den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen, den Wertpapieren des Umlaufvermögens sowie den liquiden Mitteln. Die Umlaufintensität gibt den Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen an.

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Umlaufintensität
01.01.2011	2.776.265,85 Euro	114.629.058,68 Euro	2,42%
31.12.2011	3.579.430,64 Euro	118.187.936,03 Euro	3,03%
31.12.2012	10.406.320,83 Euro	129.460.783,06 Euro	8,04%
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	129.780.711,74 Euro	4,97%
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	128.132.348,08 Euro	4,07%
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	126.340.245,11 Euro	3,60%
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	126.158.554,79 Euro	4,64%
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	124.789.102,74 Euro	3,86%



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

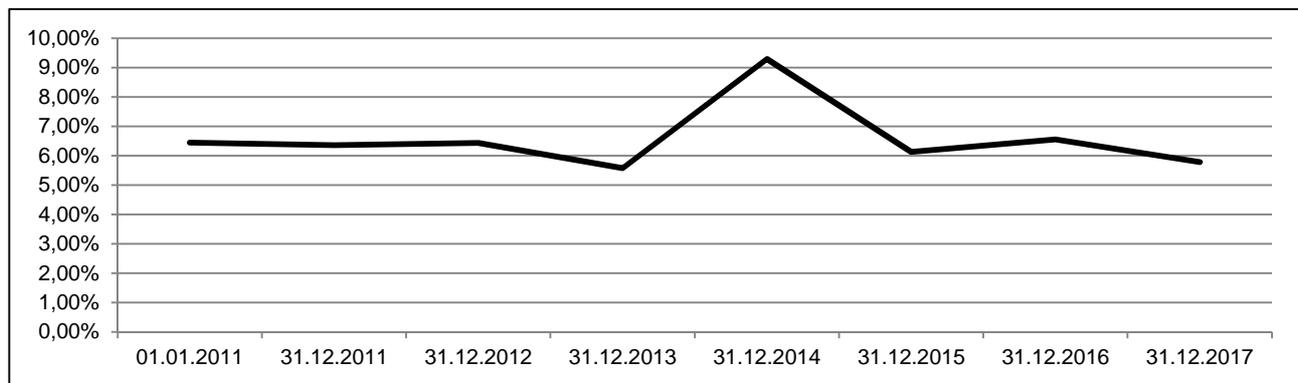
7.3.1 Eigenkapitalquote

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

	Eigenkapital	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	114.629.058,68 Euro	6,44%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	118.187.936,03 Euro	6,36%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	129.460.783,06 Euro	6,43%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	129.780.711,74 Euro	5,57%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	128.132.348,08 Euro	9,29%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	126.340.245,11 Euro	6,13%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	126.158.554,79 Euro	6,55%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	124.789.102,74 Euro	5,78%

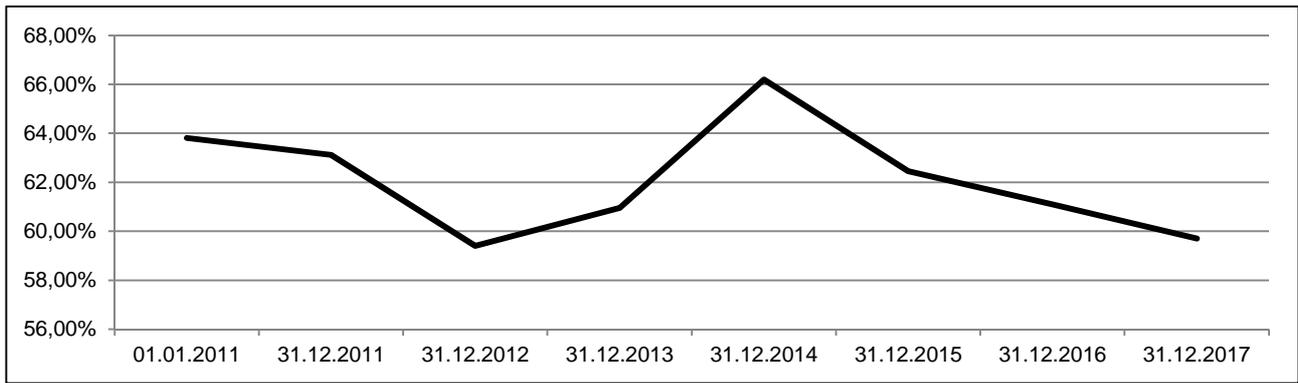


Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

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

	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	60.949.832,36 Euro	4.807.506,65 Euro	114.629.058,68 Euro	63,81%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	61.842.245,37 Euro	5.248.376,89 Euro	118.187.936,03 Euro	63,12%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	63.425.863,22 Euro	5.145.214,25 Euro	129.460.783,06 Euro	59,40%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	4.628.940,94 Euro	129.780.711,74 Euro	60,95%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	3.770.647,37 Euro	128.132.348,08 Euro	66,20%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	4.026.183,54 Euro	126.340.245,11 Euro	62,46%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	3.408.205,87 Euro	126.158.554,79 Euro	61,10%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	3.548.872,02 Euro	124.789.102,74 Euro	59,70%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

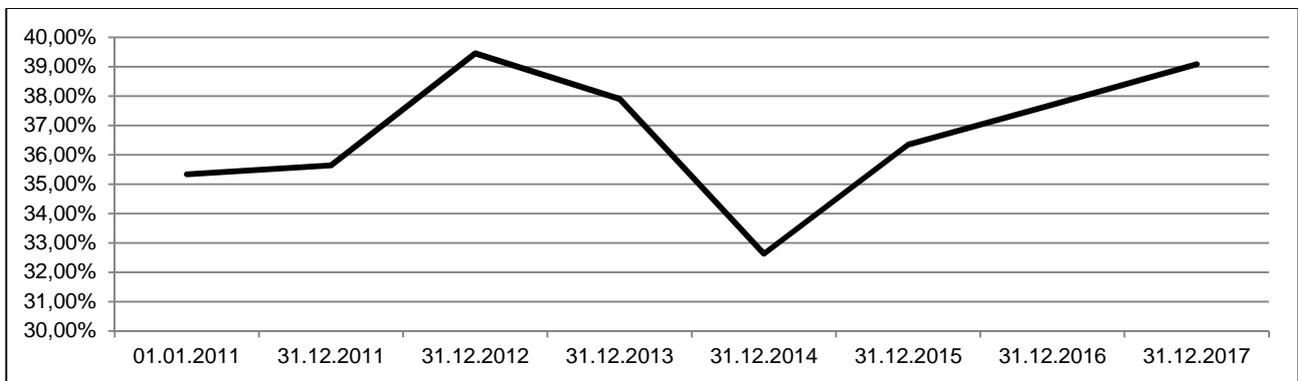


7.3.2 Fremdkapitalquote

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

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

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



RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

7.4 Kennzahlen zur Liquidität

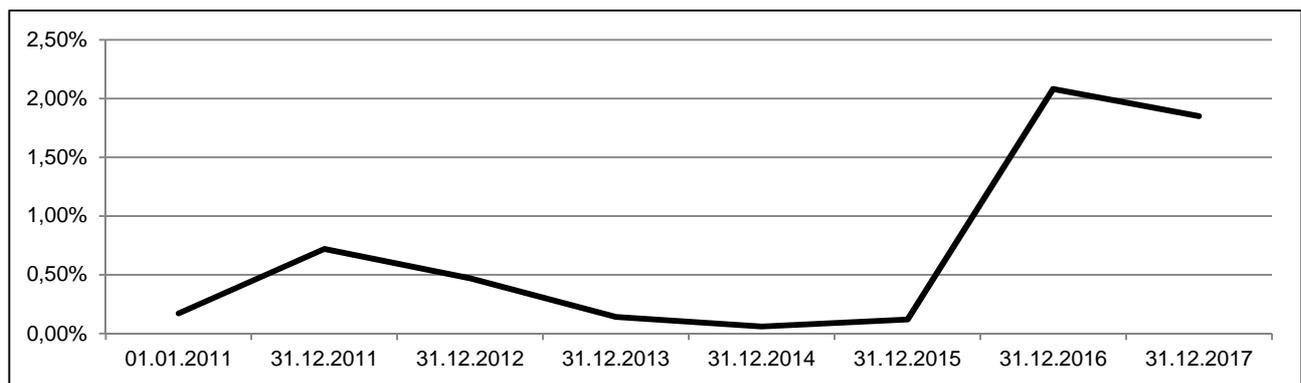
7.4.1 Kurzfristige Liquidität

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

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

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

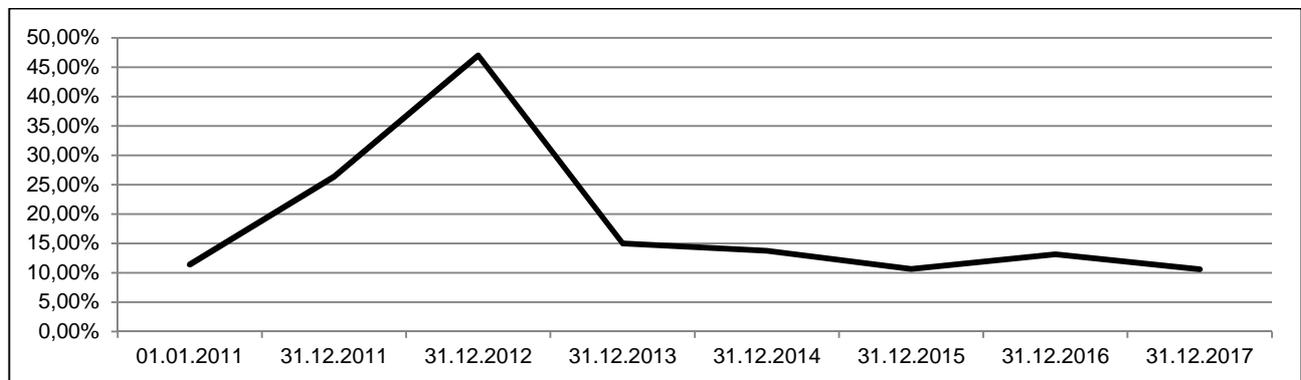
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	24.380.295,97 Euro	0,17%
31.12.2011	91.659,77 Euro	12.801.657,36 Euro	0,72%
31.12.2012	104.626,87 Euro	22.113.943,01 Euro	0,47%
31.12.2013	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	0,14%
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99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



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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	2.734.418,21 Euro	24.380.295,97 Euro	11,39%
31.12.2011	91.659,77 Euro	3.280.102,05 Euro	12.801.657,36 Euro	26,34%
31.12.2012	104.626,87 Euro	10.288.360,07 Euro	22.113.943,01 Euro	47,00%
31.12.2013	60.809,04 Euro	6.385.938,43 Euro	43.049.651,39 Euro	14,98%
31.12.2014	23.364,84 Euro	5.175.960,14 Euro	37.891.448,99 Euro	13,72%
31.12.2015	50.201,92 Euro	4.481.135,83 Euro	42.478.556,69 Euro	10,67%
31.12.2016	922.775,54 Euro	4.914.003,12 Euro	44.453.008,12 Euro	13,13%
31.12.2017	843.716,55 Euro	3.965.939,22 Euro	45.490.538,79 Euro	10,57%



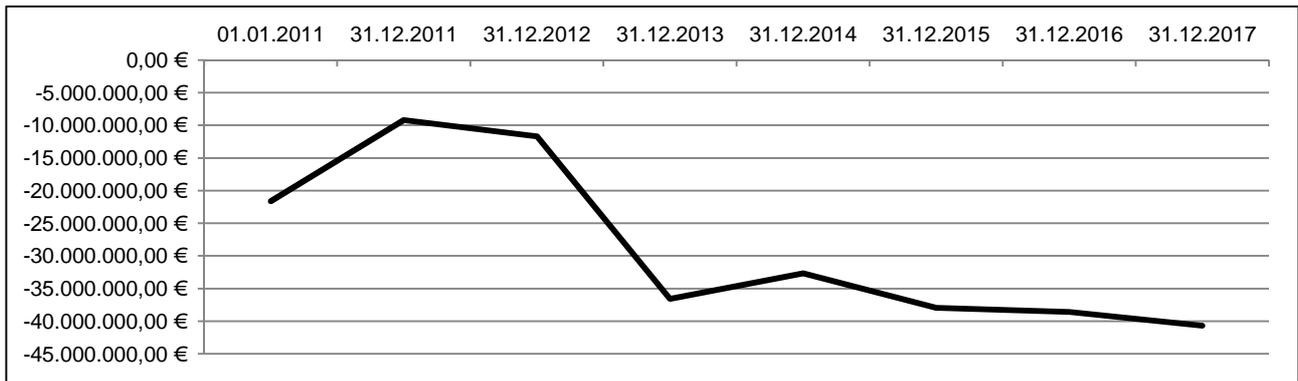
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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

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

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017



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

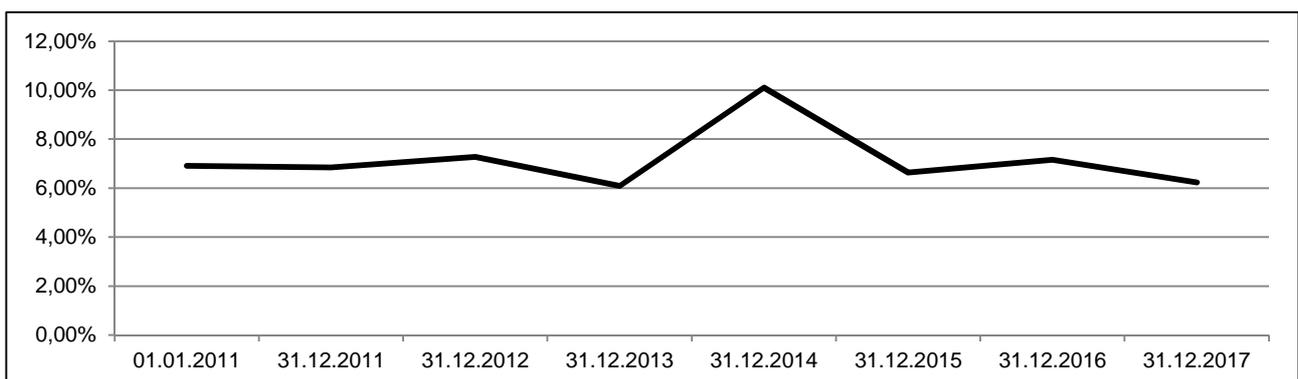
Das Working Capital der Stadt Forst (Lausitz) liegt im negativen Bereich. Dies ist ein Anzeichen dafür, dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert wurde, beispielsweise durch die Aufnahme von Kassenkrediten.

7.4.2 Langfristige Liquidität

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

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

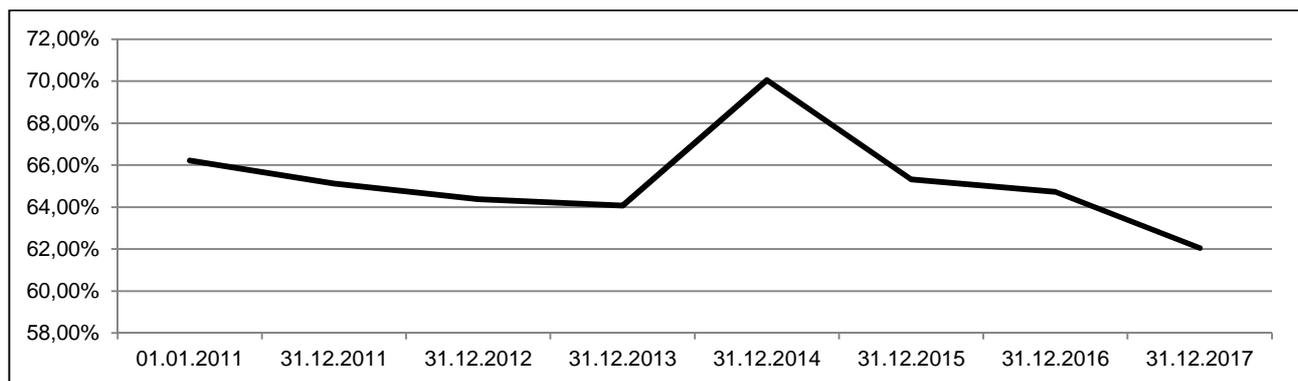
	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	106.823.876,94 Euro	6,91%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	109.786.851,38 Euro	6,85%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	114.383.370,28 Euro	7,28%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	118.785.734,34 Euro	6,09%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	10,11%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	7,16%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	115.622.203,87 Euro	6,23%



RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

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

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



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

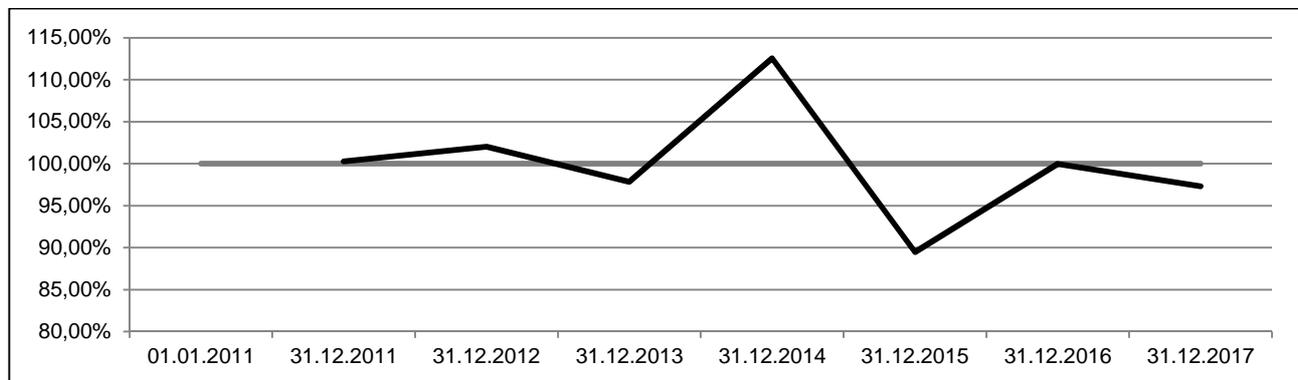
7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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

$$\text{Ordentlicher Aufwands- deckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	34.744.300,26 Euro	34.653.154,95 Euro	100,26%
31.12.2012	37.349.580,54 Euro	36.618.125,61 Euro	102,00%
31.12.2013	35.107.408,20 Euro	35.883.475,22 Euro	97,84%
31.12.2014	40.169.538,97 Euro	35.692.003,10 Euro	112,54%
31.12.2015	34.328.155,31 Euro	38.375.987,01 Euro	89,45%
31.12.2016	37.362.707,21 Euro	37.382.720,39 Euro	99,95%
31.12.2017	38.326.111,53 Euro	39.388.526,80 Euro	97,30%



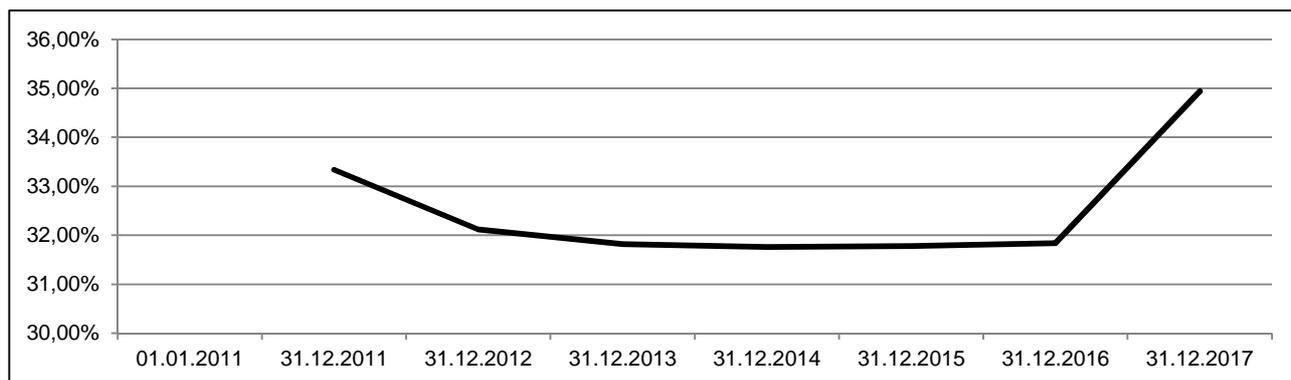
7.5.2 Personalintensität

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

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

	Personalaufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	Personalintensität
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	11.554.234,15 Euro	34.653.154,95 Euro	33,34%
31.12.2012	11.760.014,42 Euro	36.618.125,61 Euro	32,12%
31.12.2013	11.416.942,14 Euro	35.883.475,22 Euro	31,82%
31.12.2014	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	31,76%
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%
31.12.2016	11.903.346,76 Euro	37.382.720,39 Euro	31,84%
31.12.2017	13.761.213,87 Euro	39.388.526,80 Euro	34,94%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

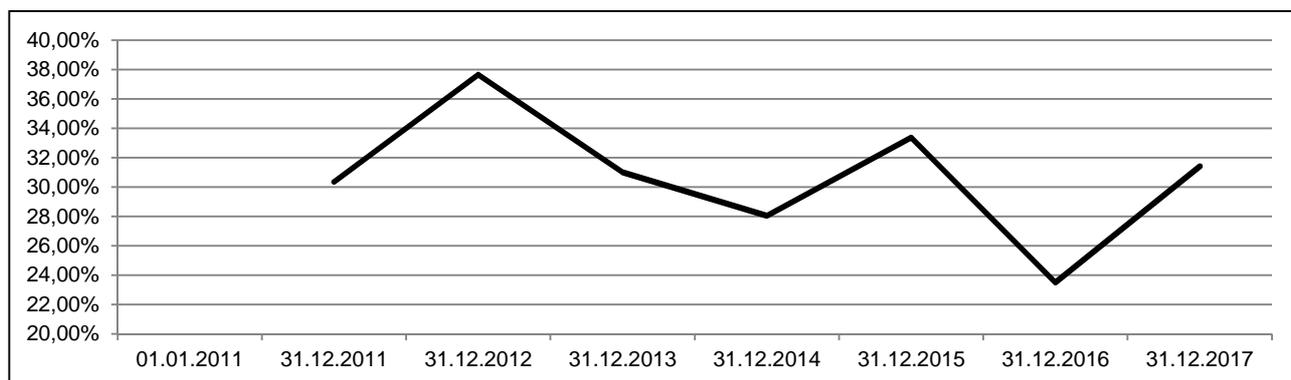


7.5.3 Steuerquote

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

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

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



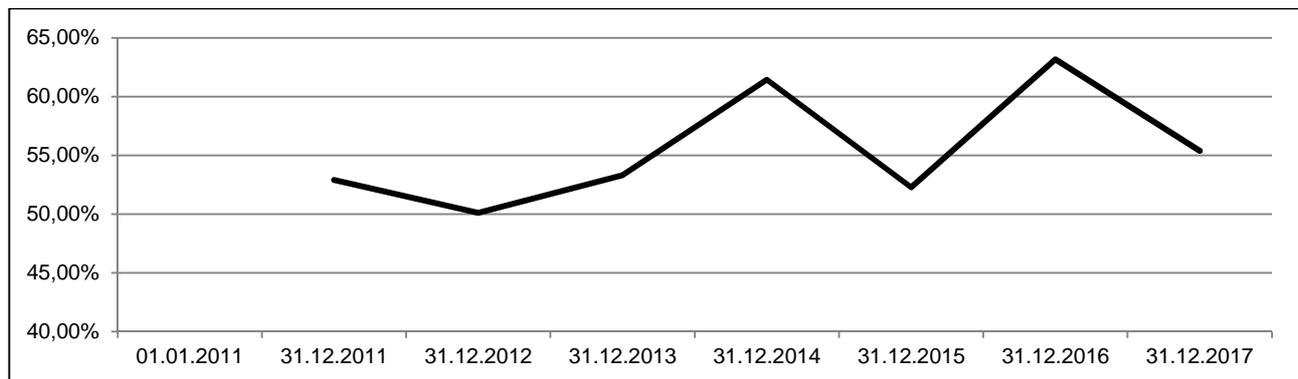
7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

	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%



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 eingetreten sind und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) erheblich beeinflusst haben.

9. Ausblick auf die finanzielle Situation

Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich seit 1993 in einer defizitären Haushaltssituation und ist auch seit dem verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Nach dem aktuellen Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2018 (der Haushalt für das Haushaltsjahr 2019 liegt noch zur Genehmigung bei der Kommunalaufsicht) wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2019-2021), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2018 die im Haushaltssicherungskonzept dargestellten Maßnahmen insgesamt als geeignet, nachvollziehbar und umsetzbar ein, um den Haushaltsausgleich zu erreichen.

Seit dem 01.01.2011 erfasst die Stadt Forst (Lausitz) ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Bis zum 31.12.2010 waren bereits kamerale Altfehlbeträge in Höhe von 26.307.595,33 Euro entstanden. Diese spiegeln sich in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 in Höhe von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt. Der Kassenkreditbestand erhöhte sich im Verlauf der Haushaltsjahre 2011 bis 2017 weiter auf 39.547.639,11 Euro.

Bei dem Jahresabschluss 2017 handelt es sich um den siebten doppelten Jahresabschluss. Der Jahresabschluss liegt so weit in der Vergangenheit, dass er für die aktuelle Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2020 nur eingeschränkt als Grundlage genutzt werden kann.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2017

Der Jahresabschluss 2017 fiel etwas schlechter aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von 929.500,00 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2017 um 125.046,49 Euro auf 1.054.546,49 Euro verschlechtert.

Ähnlich sieht es mit der Finanzrechnung aus. Der Finanzhaushalt 2017 weist ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 830.100,00 Euro aus, welches sich zum 31.12.2017 um 201.277,55 Euro auf ein Finanzmitteldefizit von 1.031.377,55 Euro verschlechterte.

Zum damaligen Planungszeitraum befanden sich die Jahresabschlüsse 2011 ff. noch in Bearbeitung. Dadurch wurde eine korrekte Planung von Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Rückstellungen etc. erheblich erschwert und es konnten zur Haushaltsplanung 2017 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, mussten u.a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen hohe Rückstellungen gebildet und Sonderabschreibungen vorgenommen hat. Diese reduzierten den zu erwartenden Gewinn der Folgejahre erheblich, so dass die festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen stark sanken. Die Stadt Forst (Lausitz) hat mit diesen Folgen auch im Haushaltsjahr 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 90.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2017 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt	
06.08.2019	
Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin	

aufgestellt	
18.04.2019	
Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit	

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

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

ANHANG 2017

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

ANHANG 2017

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 2017 den siebten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

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

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1.1 Bilanzierungsmethoden

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

2.1.1.1 Tatsächliches Vermögensbild

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

2.1.1.2 Anlehnung an das Handelsgesetzbuch und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung

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

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

 ANHANG 2017

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 2017

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 2017 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2017 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 37 % über dem Ergebnis des Vorjahres. Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu erheblichen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre (Sachkonto 40130000), was zu hohen Mindererträgen führte. Rückrechnungen dieser Größenordnung waren im Haushaltsjahr 2017 nicht zu verzeichnen.

ANHANG 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	53.485,88 Euro	49.792,72 Euro	-3.693,16 Euro	-6,90 %
40120000	Grundsteuer B	1.911.074,32 Euro	1.900.251,11 Euro	-10.823,21 Euro	-0,57 %
40130000	Gewerbesteuer	1.013.786,17 Euro	3.853.286,66 Euro	2.839.500,49 Euro	+280,09 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	4.425.519,00 Euro	4.697.059,00 Euro	271.540,00 Euro	+6,14 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	538.479,00 Euro	677.531,00 Euro	139.052,00 Euro	+25,82 %
40310000	Vergnügungssteuer	141.901,80 Euro	148.551,08 Euro	6.649,28 Euro	+4,69 %
40320000	Hundesteuer	94.480,70 Euro	94.407,35 Euro	- 73,35 Euro	-0,08 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	596.016,00 Euro	616.298,00 Euro	20.282,00 Euro	+3,40 %
	Σ	8.774.742,87 Euro	12.037.176,92 Euro	3.262.434,05 Euro	+37,18 %

* 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 2017 gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 um etwa 10 % geringer ausgefallen.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf eine Bedarfszuweisung des Landes Brandenburg in Höhe von etwa 2,65 Millionen Euro (Sachkonto 41210000). Diese erhielt die Stadt Forst (Lausitz) mit Bescheid vom 20.05.2016 auf Grund der Gewerbesteuerausfälle im Haushaltsjahr 2016. Im Haushaltsjahr 2017 gab es solch eine Zuweisung nicht. Ähnlich verhält es sich bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund (Sachkonto 41400000). Hier gab es im Haushaltsjahr 2016 einen Fördermittelbescheid für den Breitbandausbau. Im Haushaltsjahr 2017 war ein solcher Vorgang nicht zu verzeichnen.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden insgesamt weniger Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Weiterhin kam es zu Rückforderungen von Fördermitteln und damit verbundene Mehreinnahmen des Sachkontos 41450000.

Die Mehrerträge des Sachkontos 41480000 – Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen begründen sich in der Rückzahlung von Zuschüssen an Dritte im Bereich der Jugendarbeit.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.192.871,00 Euro	10.738.703,00 Euro	545.832,00 Euro	+5,36 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	2.650.049,75 Euro	0,00 Euro	-2.650.049,75 Euro	-100,00 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	761.554,00 Euro	739.673,99 Euro	-21.880,01 Euro	-2,87 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	26.888,05 Euro	4.300,80 Euro	-22.587,25 Euro	-84,00 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.076.491,22 Euro	583.685,66 Euro	-492.805,56 Euro	-45,78 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	329.446,45 Euro	310.230,58 Euro	-19.215,87 Euro	-5,83 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.818.928,99 Euro	5.066.121,36 Euro	247.192,37 Euro	+5,13 %

ANHANG 2017

41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	139,74 Euro	66,30 Euro	- 73,44 Euro	-52,55 %
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	9.818,36 Euro	4.266,57 Euro	-5.551,79 Euro	-56,54 %
41450000	Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 Euro	23.004,99 Euro	23.004,99 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	11.527,71 Euro	21.365,47 Euro	9.837,76 Euro	+85,34 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.874,21 Euro	37.478,84 Euro	31.604,63 Euro	+538,02 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.448.019,82 Euro	3.420.757,04 Euro	-27.262,78 Euro	-0,79 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	271.385,19 Euro	270.974,23 Euro	- 410,96 Euro	-0,15 %
	Σ	23.602.994,49 Euro	21.220.628,83 Euro	-2.382.365,66 Euro	-10,09 %

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 2017 knapp 13 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersatz; Kostenersatz	56.273,50 Euro	63.754,00 Euro	7.480,50 Euro	+13,29 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	245,71 Euro	0,00 Euro	- 245,71 Euro	-100,00 %
	Σ	56.519,21 Euro	63.754,00 Euro	7.234,79 Euro	+12,80 %

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 2016 um etwa 1 % erhöht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	197.806,36 Euro	173.991,17 Euro	-23.815,19 Euro	-12,04 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.152.687,79 Euro	1.193.621,75 Euro	40.933,96 Euro	+3,55 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	760,00 Euro	860,00 Euro	100,00 Euro	+13,16 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	448.760,79 Euro	463.346,50 Euro	14.585,71 Euro	+3,25 %
	Σ	1.800.014,94 Euro	1.831.819,42 Euro	31.804,48 Euro	+1,77 %

ANHANG 2017

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verbesserte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 um etwa 10 %. 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 Mehreinnahmen des Sachkontos 44610000 gegenüber dem Vorjahr.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	388.280,81 Euro	401.688,27 Euro	13.407,46 Euro	+3,45 %
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	62.774,28 Euro	98.026,79 Euro	35.252,51 Euro	+56,16 %
	Σ	468.348,31 Euro	517.008,28 Euro	48.659,97 Euro	+10,39 %

4.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Das Ergebnis der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen verringerte sich im Haushaltsjahr 2017 gegenüber dem Vorjahr um circa 6 %.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	870,00 Euro	838,10 Euro	- 31,90 Euro	-3,67 %
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	4.051,94 Euro	7.135,03 Euro	3.083,09 Euro	+76,09 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	449.274,56 Euro	482.331,26 Euro	33.056,70 Euro	+7,36 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	907.498,14 Euro	786.412,60 Euro	-121.085,54 Euro	-13,34 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	384,00 Euro	440,00 Euro	56,00 Euro	+14,58 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00 Euro	2.206,90 Euro	2.206,90 Euro	
	Σ	1.362.078,64 Euro	1.279.363,89 Euro	-82.714,75 Euro	-6,07 %

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.

ANHANG 2017

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge fällt im Haushaltsjahr 2017 etwa 2 % geringer aus als im Haushaltsjahr 2016.

Zu erwähnen ist, dass alle Buchungen im Rahmen der Wertberichtigungen (Auflösung und Bildung) von der Zahlungsmoral der Debitoren abhängig sind und jährlich starken Schwankungen unterliegen.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Erträge können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	502.405,97 Euro	489.074,10 Euro	-13.331,87 Euro	-2,65 %
45210000	Erstattung von Steuern	1,15 Euro	9,08 Euro	7,93 Euro	+689,57 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	3.260,00 Euro	7.262,60 Euro	4.002,60 Euro	+122,78 %
45610000	Bußgelder	92.085,64 Euro	108.714,80 Euro	16.629,16 Euro	+18,06 %
45621000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	85.487,68 Euro	79.723,79 Euro	-5.763,89 Euro	-6,74 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	44.946,54 Euro	43.008,98 Euro	-1.937,56 Euro	-4,31 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00 Euro	3.450,00 Euro	3.450,00 Euro	
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	199.220,49 Euro	200.042,73 Euro	822,24 Euro	+0,41 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	139,09 Euro	139,09 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	106.017,35 Euro	119.575,06 Euro	13.557,71 Euro	+12,79 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	4.840,74 Euro	23.634,34 Euro	18.793,60 Euro	+388,24 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	54.665,09 Euro	26.403,74 Euro	-28.261,35 Euro	-51,70 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	525,26 Euro	2.538,38 Euro	2.013,12 Euro	+383,26 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	210,00 Euro	210,00 Euro	
45832300	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	545,67 Euro	545,67 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.947,06 Euro	2.826,22 Euro	- 120,84 Euro	-4,10 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	58.051,24 Euro	19.753,89 Euro	-38.297,35 Euro	-65,97 %
	Σ	1.154.454,21 Euro	1.126.912,47 Euro	-27.541,74 Euro	-2,39 %

4.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Aktiviert

e 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 120 % erhöht.

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

ANHANG 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
47110000	Aktiviert Eigenleistungen	38.196,19 Euro	84.151,63 Euro	45.955,44 Euro	+120,31 %
	Σ	38.196,19 Euro	84.151,63 Euro	45.955,44 Euro	+120,31 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	3.000,00 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	3.000,00 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %

4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit4.2.2.1 Personalaufwendungen

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

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um etwa 4,6 % erhöht.

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

Die erheblichen Abweichungen der Sachkonten 50520000 und 50620000 begründen sich in dem Übergang von 3 Beamten von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern (vgl. Rechenschaftsbericht Punkt 5.2.3.2).

Im Haushaltsjahr 2017 endeten zudem fast alle geschlossenen Altersteilzeitverträge. Dies erklärt die Minderaufwendungen der Sachkonten 50121000, 50221000, 50321000.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	406.068,79 Euro	374.550,64 Euro	-31.518,15 Euro	-7,76 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	19.032,00 Euro	15.580,92 Euro	-3.451,08 Euro	-18,13 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.573.427,29 Euro	10.160.676,39 Euro	587.249,10 Euro	+6,13 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	97.464,03 Euro	55.458,04 Euro	-42.005,99 Euro	-43,10 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	148.944,00 Euro	140.393,00 Euro	-8.551,00 Euro	-5,74 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	304.811,77 Euro	328.290,47 Euro	23.478,70 Euro	+7,70 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	8.983,21 Euro	5.233,44 Euro	-3.749,77 Euro	-41,74 %
50320000	Beiträge zur gesetzli. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	1.823.478,62 Euro	1.948.250,47 Euro	124.771,85 Euro	+6,84 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	53.959,42 Euro	32.386,90 Euro	-21.572,52 Euro	-39,98 %

ANHANG 2017

50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.400,00 Euro	14.700,00 Euro	300,00 Euro	+2,08 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	117.095,00 Euro	0,00 Euro	-117.095,00 Euro	-100,00 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-515.283,91 Euro	-515.283,91 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	17.715,00 Euro	3.613,99 Euro	-14.101,01 Euro	-79,60 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-145.476,38 Euro	-145.476,38 Euro	
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	4.070,32 Euro	4.070,32 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-446.519,13 Euro	-186.222,12 Euro	260.297,01 Euro	-58,29 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	37.111,78 Euro	44.563,41 Euro	7.451,63 Euro	+20,08 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	152.914,56 Euro	156.859,08 Euro	3.944,52 Euro	+2,58 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00 Euro	635.729,90 Euro	635.729,90 Euro	
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.000,00 Euro	0,00 Euro	-20.000,00 Euro	-100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	142.411,81 Euro	150.573,59 Euro	8.161,78 Euro	+5,73 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3.486,69 Euro	3.141,66 Euro	- 345,03 Euro	-9,90 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-52.047,33 Euro	-37.111,78 Euro	14.935,55 Euro	-28,70 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-184.811,01 Euro	-152.914,56 Euro	31.896,45 Euro	-17,26 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.686,09 Euro	-197.318,43 Euro	-192.632,34 Euro	+4110,73 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00 Euro	-26.593,28 Euro	-26.593,28 Euro	
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-140.194,51 Euro	-142.411,81 Euro	-2.217,30 Euro	+1,58 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-5.850,00 Euro	-5.550,00 Euro	300,00 Euro	-5,13 %
	Σ	12.107.195,90 Euro	12.665.189,95 Euro	557.994,05 Euro	+4,61 %

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

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

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2017 um etwa 1,3 Millionen Euro gegenüber dem Vorjahr. An dieser Stelle wird auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht Punkt 5.2.3.2 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	0,00 Euro	1.035.873,35 Euro	1.035.873,35 Euro	
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-16.077,00 Euro	-61.960,35 Euro	-45.883,35 Euro	+285,40 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	6.797,00 Euro	199.145,65 Euro	192.348,65 Euro	+2829,91 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-4.382,65 Euro	-4.382,65 Euro	

ANHANG 2017

51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	23.393,00 Euro	23.393,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-194.569,14 Euro	-96.045,08 Euro	98.524,06 Euro	-50,64 %
	Σ	-203.849,14 Euro	1.096.023,92 Euro	1.299.873,06 Euro	-637,66 %

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 2017 um knapp 1 % gegenüber dem Vorjahr verringert.

Durch den größeren Reparaturbedarf der touristischen Radwege im Forster Stadtgebiet kam es im Haushaltsjahr 2016 zu höheren Instandhaltungskosten als im Haushaltsjahr 2017 (Sachkonto 52217000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	520.632,20 Euro	489.867,94 Euro	-30.764,26 Euro	-5,91 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	334.160,17 Euro	385.568,04 Euro	51.407,87 Euro	+15,38 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	210.926,21 Euro	170.680,22 Euro	-40.245,99 Euro	-19,08 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	90.020,69 Euro	93.494,71 Euro	3.474,02 Euro	+3,86 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	7.083,33 Euro	19.157,03 Euro	12.073,70 Euro	+170,45 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.990,15 Euro	2.731,33 Euro	- 258,82 Euro	-8,66 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	44.614,04 Euro	9.015,45 Euro	-35.598,59 Euro	-79,79 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	285.754,04 Euro	285.574,38 Euro	- 179,66 Euro	-0,06 %
52310000	Mieten und Pachten	96.452,04 Euro	107.358,46 Euro	10.906,42 Euro	+11,31 %
52320000	Leasing	22.248,98 Euro	22.372,47 Euro	123,49 Euro	+0,56 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.018.830,43 Euro	2.073.687,46 Euro	54.857,03 Euro	+2,72 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	203.229,79 Euro	190.626,31 Euro	-12.603,48 Euro	-6,20 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	61.736,31 Euro	70.901,89 Euro	9.165,58 Euro	+14,85 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	42.228,77 Euro	45.319,91 Euro	3.091,14 Euro	+7,32 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	7.522,16 Euro	7.861,78 Euro	339,62 Euro	+4,51 %

ANHANG 2017

52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.444,90 Euro	891,46 Euro	- 553,44 Euro	-38,30 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	7.570,00 Euro	11.450,70 Euro	3.880,70 Euro	+51,26 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.077.121,40 Euro	992.783,49 Euro	-84.337,91 Euro	-7,83 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	551,82 Euro	2.877,88 Euro	2.326,06 Euro	+421,53 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	18.030,13 Euro	19.700,69 Euro	1.670,56 Euro	+9,27 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	205,34 Euro	66,30 Euro	- 139,04 Euro	-67,71 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	9.818,36 Euro	4.266,57 Euro	-5.551,79 Euro	-56,54 %
52710500	Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	0,00 Euro	13.648,01 Euro	13.648,01 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.759,46 Euro	21.555,40 Euro	1.795,94 Euro	+9,09 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	107.583,53 Euro	107.129,46 Euro	- 454,07 Euro	-0,42 %
	Σ	5.190.514,25 Euro	5.148.587,34 Euro	-41.926,91 Euro	-0,81 %

4.2.2.4 Abschreibungen

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

Insgesamt liegt das Ergebnis der Aufwendungen für Abschreibungen des Haushaltsjahres 2017 etwa 8 % unter 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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.213.255,76 Euro	4.220.291,66 Euro	7.035,90 Euro	+0,17 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4.066,92 Euro	5.519,70 Euro	1.452,78 Euro	+35,72 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	26.900,14 Euro	58.829,83 Euro	31.929,69 Euro	+118,70 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	3.553,75 Euro	3.416,44 Euro	- 137,31 Euro	-3,86 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	8.278,48 Euro	14.839,13 Euro	6.560,65 Euro	+79,25 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	188.813,85 Euro	53.665,51 Euro	-135.148,34 Euro	-71,58 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	369,28 Euro	0,00 Euro	- 369,28 Euro	-100,00 %
57410000	Außerplanmäßige Abschreibungen	300.000,00 Euro	0,00 Euro	-300.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	4.745.238,18 Euro	4.356.562,27 Euro	-388.675,91 Euro	-8,19 %

ANHANG 2017

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 2017 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 5 %.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Zuschüssen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000), da mehr städtische Kinder in anderen Gemeinden betreut wurden als im Haushaltsjahr 2016.

Die Minderaufwendungen der Sachkonten 53150000 und 53170000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind zurückzuführen auf Maßnahmen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsprogramme. Diese unterliegen generell starken Schwankungen, da die Inanspruchnahme der Fördermittel abhängig ist von den Vorhaben.

Zu Mehraufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage 2017 im Vergleich zum Vorjahr (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die höheren Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2017.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	3.055,59 Euro	53.088,74 Euro	50.033,15 Euro	+1637,43 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	144.770,55 Euro	182.303,97 Euro	37.533,42 Euro	+25,93 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.825.291,40 Euro	1.411.941,54 Euro	-413.349,86 Euro	-22,65 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	36.901,88 Euro	37.040,37 Euro	138,49 Euro	+0,38 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	44.149,00 Euro	8.640,48 Euro	-35.508,52 Euro	-80,43 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.901.029,49 Euro	3.289.036,24 Euro	388.006,75 Euro	+13,37 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	357.391,21 Euro	356.653,77 Euro	- 737,44 Euro	-0,21 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	219.898,69 Euro	230.491,15 Euro	10.592,46 Euro	+4,82 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	101.244,00 Euro	373.112,00 Euro	271.868,00 Euro	+268,53 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.456.234,37 Euro	8.851.407,87 Euro	395.173,50 Euro	+4,67 %
	Σ	14.089.966,18 Euro	14.793.716,13 Euro	703.749,95 Euro	+4,99 %

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 knapp 3 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Im Haushaltsjahr 2017 kam es in diversen Kindereinrichtungen zu Anschaffungen von geringstwertigen Wirtschaftsgütern (Sachkonto 54315000) mit einem Wert von unter 150,00 Euro netto.

ANHANG 2017

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54990000 im Haushaltsjahr 2016 gegenüber dem Haushaltsjahr 2017 resultieren aus der Beräumung des Schuttberges in der Max-Fritz-Hammer-Straße 11. Dieser entstand durch den Abbruch einer einsturzgefährdeten Textilfabrik mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Aufwendungen können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen. Bei der Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen wird auf die Ausführung unter Punkt 4.2.2.1 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	10.365,62 Euro	13.277,75 Euro	2.912,13 Euro	+28,09 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	22.239,15 Euro	20.527,70 Euro	-1.711,45 Euro	-7,70 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	116.453,16 Euro	118.138,51 Euro	1.685,35 Euro	+1,45 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	111.709,46 Euro	110.344,09 Euro	-1.365,37 Euro	-1,22 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	124.008,26 Euro	106.178,08 Euro	-17.830,18 Euro	-14,38 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	53.844,96 Euro	53.810,83 Euro	- 34,13 Euro	-0,06 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	181.716,30 Euro	163.816,27 Euro	-17.900,03 Euro	-9,85 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	102.675,68 Euro	107.956,95 Euro	5.281,27 Euro	+5,14 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	20.888,09 Euro	41.855,62 Euro	20.967,53 Euro	+100,38 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,56 Euro	0,47 Euro	- 0,09 Euro	-16,07 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	187.415,24 Euro	205.372,73 Euro	17.957,49 Euro	+9,58 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.325,08 Euro	10.325,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54415000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - sonstige Steuern	0,00 Euro	9.316,50 Euro	9.316,50 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	6.015,36 Euro	5.830,82 Euro	- 184,54 Euro	-3,07 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.402,36 Euro	6.966,93 Euro	564,57 Euro	+8,82 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00 Euro	23.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	77.914,68 Euro	86.094,26 Euro	8.179,58 Euro	+10,50 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	2,00 Euro	1,00 Euro	- 1,00 Euro	-50,00 %
54910000	Verfüungsmittel	4.059,52 Euro	3.661,74 Euro	- 397,78 Euro	-9,80 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	109.552,15 Euro	127.533,65 Euro	17.981,50 Euro	+16,41 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	7.500,00 Euro	7.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-11.445,76 Euro	-3.518,94 Euro	7.926,82 Euro	-69,26 %

ANHANG 2017

54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-15.232,00 Euro	-13.899,98 Euro	1.332,02 Euro	-8,74 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.897,91 Euro	6.194,43 Euro	-21.703,48 Euro	-77,80 %
	Σ	1.178.107,78 Euro	1.211.084,49 Euro	32.976,71 Euro	+2,80 %

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 61 % 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 2017 konnten wegen der weiter fallenden Zinsen weitaus höhere Erträge erwirtschaftet werden als im Haushaltsjahr 2016.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	4.016,79 Euro	2.659,23 Euro	-1.357,56 Euro	-33,80 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	2.206,94 Euro	38.824,30 Euro	36.617,36 Euro	+1659,19 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	0,00 Euro	3.592,19 Euro	3.592,19 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.245,36 Euro	65.245,36 Euro	0,00 Euro	0,00 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	30.889,26 Euro	54.975,01 Euro	24.085,75 Euro	+77,97 %
	Σ	102.358,35 Euro	165.296,09 Euro	62.937,74 Euro	+61,49 %

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 57 % unter dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2016.

Durch die allgemeine Zinsentwicklung und den damit verbundenen Einsparungen im Bereich der Zinsen für Liquiditätskredite (Sachkonto 55172000) kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr.

Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu großen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden erhebliche Mehraufwendungen (Sachkonto 55920000) gegenüber dem Haushaltsjahr 2017.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	71.789,92 Euro	65.396,77 Euro	-6.393,15 Euro	-8,91 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	37.966,73 Euro	34.698,44 Euro	-3.268,29 Euro	-8,61 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	23.634,82 Euro	2.316,71 Euro	-21.318,11 Euro	-90,20 %

ANHANG 2017

55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	45,66 Euro	0,00 Euro	- 45,66 Euro	-100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	51,11 Euro	472,78 Euro	421,67 Euro	+825,02 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	142.059,00 Euro	14.453,00 Euro	-127.606,00 Euro	-89,83 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00 Euro	25,00 Euro	25,00 Euro	
	Σ	275.547,24 Euro	117.362,70 Euro	-158.184,54 Euro	-57,41 %

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 2017 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

4.3.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
01110000	Konzessionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
01210000	Lizenzen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
01310000	DV-Software	45.368,04 Euro	36.593,44 Euro	-8.774,60 Euro	-19,34 %
	Σ	45.368,04 Euro	36.593,44 Euro	-8.774,60 Euro	-19,34 %

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.

ANHANG 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
02110000	Brachland	39.048,00 Euro	39.048,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02210000	Ackerland	542.824,71 Euro	542.824,71 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02310000	Wald, Forsten	112.442,44 Euro	112.442,44 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	274.968,69 Euro	274.378,39 Euro	- 590,30 Euro	-0,21 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.839.155,60 Euro	2.781.070,20 Euro	-58.085,40 Euro	-2,05 %
	Σ	3.808.439,44 Euro	3.749.763,74 Euro	-58.675,70 Euro	-1,54 %

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 2017 fertiggestellt und aktiviert:

- Ausbau Beratungsräume Lindenstraße
- Turnhalle Oberschule
- Kita Kinderland (U3-Gruppenräume)

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	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	3.946,63 Euro	3.305,73 Euro	- 640,90 Euro	-16,24 %
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	6.064.655,34 Euro	6.326.363,24 Euro	261.707,90 Euro	+4,32 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	33.172,50 Euro	29.931,72 Euro	-3.240,78 Euro	-9,77 %
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	8.135.105,16 Euro	7.978.234,63 Euro	-156.870,53 Euro	-1,93 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	83.064,29 Euro	123.156,87 Euro	40.092,58 Euro	+48,27 %
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	614.979,08 Euro	614.978,08 Euro	- 1,00 Euro	0,00 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.593.418,88 Euro	7.704.529,19 Euro	111.110,31 Euro	+1,46 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	212.260,87 Euro	186.945,66 Euro	-25.315,21 Euro	-11,93 %
	Σ	23.595.643,73 Euro	23.822.486,10 Euro	226.842,37 Euro	+0,96 %

ANHANG 2017

4.3.1.5 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Zum Infrastrukturvermögen im engeren Sinne zählen hierbei Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Brücken einschließlich Brückenbelag und Tunnel einschließlich Röhren gehören unabhängig von ihrer Nutzung für Fußgänger, Straße oder Schienenverkehr zum Konto „Brücken und Tunnel“.

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

Die folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2017 fertiggestellt und aktiviert:

- Stadtmobiliar
- Freianlage Friedrichsplatz
- Blumenstraße
- Durchlass Klein Bademeusel
- Parkplatz Lindenplatz
- Hederichweg
- Gehweg am Haag
- Dornbuschweg

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.406.393,68 Euro	5.446.273,40 Euro	39.879,72 Euro	+0,74 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.824.958,62 Euro	3.817.593,05 Euro	-7.365,57 Euro	-0,19 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.151.450,69 Euro	30.805.052,75 Euro	-346.397,94 Euro	-1,11 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.086.450,19 Euro	1.047.818,43 Euro	-38.631,76 Euro	-3,56 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	8.627.763,31 Euro	8.139.577,87 Euro	-488.185,44 Euro	-5,66 %
	Σ	50.097.016,49 Euro	49.256.315,50 Euro	-840.700,99 Euro	-1,68 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	44.526,42 Euro	42.416,96 Euro	-2.109,46 Euro	-4,74 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	11.510,27 Euro	10.741,89 Euro	- 768,38 Euro	-6,68 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	56.066,69 Euro	53.188,85 Euro	-2.877,84 Euro	-5,13 %

4.3.1.7 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

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

ANHANG 2017

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

Betriebsvorrichtungen sind mit anderen Vermögensgegenständen baulich verbunden. Die Einstufung als Betriebsvorrichtung orientiert sich daran, ob der Vermögensgegenstand gerade für Zwecke des in den Gebäuden ausgeübten Gewerbes verwendet wird oder ob eine Verwendung auch dann möglich wäre, wenn in dem Gebäude ein anderes Gewerbe betrieben würde.

Die größten Investitionen innerhalb dieser Bilanzposition waren im Haushaltsjahr 2017:

- Kleinkehrmaschine
- Multicar
- Elektrotransporter

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	692.571,40 Euro	631.394,59 Euro	-61.176,81 Euro	-8,83 %
07210000	Maschinen	37.766,45 Euro	27.402,55 Euro	-10.363,90 Euro	-27,44 %
07310000	Technische Anlagen	811.696,32 Euro	674.758,72 Euro	-136.937,60 Euro	-16,87 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	114.467,36 Euro	122.160,36 Euro	7.693,00 Euro	+6,72 %
	Σ	1.656.501,53 Euro	1.455.716,22 Euro	-200.785,31 Euro	-12,12 %

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:

- Möbel Beratungsraum Lindenstraße
- diverse Schränke Kindereinrichtungen
- LED-Geschwindigkeitsanzeige
- Defibrillatoren

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	383.578,09 Euro	452.288,11 Euro	68.710,02 Euro	+17,91 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	237.361,86 Euro	256.920,10 Euro	19.558,24 Euro	+8,24 %
	Σ	620.939,95 Euro	709.208,21 Euro	88.268,26 Euro	+14,22 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	116.748,53 Euro	87.698,48 Euro	-29.050,05 Euro	-24,88 %

ANHANG 2017

09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	119.211,09 Euro	8.094,58 Euro	-111.116,51 Euro	-93,21 %
09611041	Grundschule Mitte	204.445,12 Euro	234.757,72 Euro	30.312,60 Euro	+14,83 %
09611045	Grundschule Keune	0,00 Euro	15.439,60 Euro	15.439,60 Euro	
09611050	Gutenberg Oberschule - Turnhalle	224.731,15 Euro	0,00 Euro	-224.731,15 Euro	-100,00 %
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	0,00 Euro	3.361,65 Euro	3.361,65 Euro	
09611062	Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	194.135,75 Euro	1.069.319,33 Euro	875.183,58 Euro	+450,81 %
09611063	Kita Kinderland	45.670,01 Euro	3.922,24 Euro	-41.747,77 Euro	-91,41 %
09611101	Schwimmhalle	189.298,59 Euro	217.933,98 Euro	28.635,39 Euro	+15,13 %
09611145	Ortsteil Klein Jamno	13.535,57 Euro	50.841,73 Euro	37.306,16 Euro	+275,62 %
09612001	Gubener Straße	13.891,69 Euro	27.390,25 Euro	13.498,56 Euro	+97,17 %
09612019	Pestalozziplatz	6.948,46 Euro	15.403,06 Euro	8.454,60 Euro	+121,68 %
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	15.860,99 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612055	Skurumer Straße	0,00 Euro	9.762,36 Euro	9.762,36 Euro	
09612060	Hederichweg	32.403,51 Euro	0,00 Euro	-32.403,51 Euro	-100,00 %
09612062	Am Hirschsprung	44.355,34 Euro	105.049,02 Euro	60.693,68 Euro	+136,84 %
09612065	Margeretenweg	3.042,26 Euro	4.858,82 Euro	1.816,56 Euro	+59,71 %
09612066	Heideweg	6.237,71 Euro	10.225,75 Euro	3.988,04 Euro	+63,93 %
09612075	Hochstraße	9.560,65 Euro	21.840,82 Euro	12.280,17 Euro	+128,44 %
09612076	Dornbuschweg	22.542,19 Euro	0,00 Euro	-22.542,19 Euro	-100,00 %
09612077	Spremberger Straße	167.702,16 Euro	593.583,08 Euro	425.880,92 Euro	+253,95 %
09612078	Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)	15.595,33 Euro	8.773,86 Euro	-6.821,47 Euro	-43,74 %
09612082	Luisenweg	0,00 Euro	10.385,53 Euro	10.385,53 Euro	
09612085	Am Sandberg	0,00 Euro	2.694,68 Euro	2.694,68 Euro	
09612089	An der Linde	0,00 Euro	930,81 Euro	930,81 Euro	
09612092	Ebereschenweg	0,00 Euro	1.336,37 Euro	1.336,37 Euro	
09612099	Fichtestraße	56.344,74 Euro	0,00 Euro	-56.344,74 Euro	-100,00 %
09612102	Klein Bademeuseler Straße	3.254,65 Euro	0,00 Euro	-3.254,65 Euro	-100,00 %
09612104	Domsdorfer Straße	9.965,56 Euro	106.634,21 Euro	96.668,65 Euro	+970,03 %
09612113	Muskauer Straße	4.734,44 Euro	11.958,87 Euro	7.224,43 Euro	+152,59 %
0961121	Waldwege	0,00 Euro	21.861,38 Euro	21.861,38 Euro	
09613003	Teilprogramm Aufwertung	5.447,45 Euro	204.185,41 Euro	198.737,96 Euro	+3648,28 %
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	24.440,98 Euro	376.526,98 Euro	352.086,00 Euro	+1440,56 %
09613006	Anlagen im Bau –Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	614.314,03 Euro	0,00 Euro	-614.314,03 Euro	-100,00 %
09613046	Dorfanger	8.970,16 Euro	22.969,66 Euro	13.999,50 Euro	+156,07 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	25.672,21 Euro	28.468,78 Euro	2.796,57 Euro	+10,89 %
	Σ	2.199.060,32 Euro	3.292.070,00 Euro	1.093.009,68 Euro	+49,70 %

ANHANG 2017

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	31.12.2016	31.12.2017	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	2.938.199,71 Euro	2.874.563,95 Euro	-63.635,76 Euro	-2,17 %
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 – Stadtwerke 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	284.289,49 Euro	284.428,58 Euro	139,09 Euro	+0,05 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.590.534,14 Euro	1.590.534,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	33.310.358,48 Euro	33.246.861,81 Euro	-63.496,67 Euro	-0,19 %

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

Gebühren sind Geldleistungen, die als Gegenleistung eine Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit der Verwaltung oder für die Inanspruchnahme von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen erhoben werden.

Beiträge sind Geldforderungen, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen bei Straßen, Wegen, Plätzen dienen.

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von der Stadt Forst (Lausitz) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

ANHANG 2017

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 2017 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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
16110000	Gebühren	112.018,21 Euro	120.945,20 Euro	8.926,99 Euro	+7,97 %
16120000	Beiträge	272.197,86 Euro	228.590,03 Euro	-43.607,83 Euro	-16,02 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-254.871,24 Euro	-251.365,73 Euro	3.505,51 Euro	-1,38 %
16910000	Steuern	859.708,33 Euro	1.019.007,96 Euro	159.299,63 Euro	+18,53 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	234.999,23 Euro	122.628,12 Euro	-112.371,11 Euro	-47,82 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-1.028.415,76 Euro	-1.112.083,20 Euro	-83.667,44 Euro	+8,14 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	499.496,24 Euro	531.153,29 Euro	31.657,05 Euro	+6,34 %
	Σ	695.132,87 Euro	658.875,67 Euro	-36.257,20 Euro	-5,22 %

4.3.2.2 *Privatrechtliche Forderungen*

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Die Bewertung der privatrechtlichen Forderungen und die Wertberichtigung zur Jahresabschluss 2017 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	199.714,89 Euro	211.141,50 Euro	11.426,61 Euro	+5,72 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	1.361.365,75 Euro	1.298.475,92 Euro	-62.889,83 Euro	-4,62 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	275.335,92 Euro	80.935,28 Euro	-194.400,64 Euro	-70,60 %

ANHANG 2017

17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-20.968,48 Euro	-16.008,66 Euro	4.959,82 Euro	-23,65 %
	Σ	1.815.448,08 Euro	1.574.544,04 Euro	-240.904,04 Euro	-13,27 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	62.408,12 Euro	51.976,83 Euro	-10.431,29 Euro	-16,71 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	113.471,90 Euro	113.608,19 Euro	136,29 Euro	+0,12 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	655.005,39 Euro	377.391,47 Euro	-277.613,92 Euro	-42,38 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	2,03 Euro	38.287,73 Euro	38.285,70 Euro	+1885995,07 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	404.063,87 Euro	365.921,08 Euro	-38.142,79 Euro	-9,44 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	716.518,67 Euro	332.371,68 Euro	-384.146,99 Euro	-53,61 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.023,14 Euro	295.377,17 Euro	354,03 Euro	+0,12 %
17923000	Forderungen aus Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	8.040,03 Euro	0,00 Euro	-8.040,03 Euro	-100,00 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	163.062,00 Euro	164.455,00 Euro	1.393,00 Euro	+0,85 %
17990000	Vorschüsse	3.548,95 Euro	1.085,73 Euro	-2.463,22 Euro	-69,41 %
	Σ	2.421.144,10 Euro	1.740.474,88 Euro	-680.669,22 Euro	-28,11 %

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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

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

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	908.939,37 Euro	817.656,79 Euro	-91.282,58 Euro	-10,04 %
18110011	Commerzbank	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
18110012	Postbank Berlin	110,89 Euro	243,06 Euro	132,17 Euro	+119,19 %
18110013	Sparkasse Spree-Neiße	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	5.298,26 Euro	15.602,89 Euro	10.304,63 Euro	+194,49 %

ANHANG 2017

18110024	Sparkasse Spree-Neiße	1.656,05 Euro	3.088,78 Euro	1.432,73 Euro	+86,51 %
18210066	Commerzbank	827,12 Euro	0,00 Euro	- 827,12 Euro	-100,00 %
18310071	Sparkasse Spree-Neiße	305,19 Euro	1.097,38 Euro	792,19 Euro	+259,57 %
18310070	Barkasse II	2.268,66 Euro	2.607,65 Euro	338,99 Euro	+14,94 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.370,00 Euro	3.420,00 Euro	50,00 Euro	+1,48 %
	Σ	922.775,54 Euro	843.716,55 Euro	-79.058,99 Euro	-8,57 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	71.173,98 Euro	52.671,44 Euro	-18.502,54 Euro	-26,00 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.131.111,91 Euro	922.488,53 Euro	-208.623,38 Euro	-18,44 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	62.208,25 Euro	59.380,60 Euro	-2.827,65 Euro	-4,55 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	688.852,97 Euro	630.638,25 Euro	-58.214,72 Euro	-8,45 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	18.400,00 Euro	17.600,00 Euro	- 800,00 Euro	-4,35 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.028.973,88 Euro	957.705,98 Euro	-71.267,90 Euro	-6,93 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	703.435,83 Euro	680.905,05 Euro	-22.530,78 Euro	-3,20 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	160.251,64 Euro	0,00 Euro	-160.251,64 Euro	-100,00 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	259.083,03 Euro	238.475,30 Euro	-20.607,73 Euro	-7,95 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	97.414,09 Euro	95.668,63 Euro	-1.745,46 Euro	-1,79 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	4.914.659,53 Euro	4.349.287,73 Euro	-565.371,80 Euro	-11,50 %

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 Ba-

ANHANG 2017

sis-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 2017 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 988.939,63 Euro und ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 7.868,78 Euro. Nach Vortrag der Verlustvorträge aus dem Haushaltsjahr 2016 verbleibt ein Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 1.272.473,23 Euro, welcher in das Haushaltsjahr 2018 vorgetragen wird.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	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	2.937.597,73 Euro	2.864.059,75 Euro	-73.537,98 Euro	-2,50 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.240,31 Euro	42.302,65 Euro	62,34 Euro	+0,15 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-291.402,38 Euro	-1.272.473,23 Euro	-981.070,85 Euro	+336,67 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	8.261.587,85 Euro	7.207.041,36 Euro	-1.054.546,49 Euro	-12,76 %

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 2017 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 727.381,00 Euro erhalten. Hiervon wurde ein Betrag in Höhe von 310.230,58 Euro im Ergebnishaushalt vereinnahmt und für Instandsetzungsmaßnahmen an Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung sowie für Oberflächenerneuerung eingesetzt. Der Restbetrag in Höhe von 417.150,42 Euro wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde die investive Schlüsselzuweisung für die Umbaumaßnahmen im Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12 verwendet.

ANHANG 2017

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.785.886,83 Euro	48.931.060,52 Euro	-1.854.826,31 Euro	-3,65 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	814.894,01 Euro	673.066,32 Euro	-141.827,69 Euro	-17,40 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	477.635,36 Euro	438.025,55 Euro	-39.609,81 Euro	-8,29 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.306.526,84 Euro	1.237.180,10 Euro	-69.346,74 Euro	-5,31 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	106.834,42 Euro	0,00 Euro	-106.834,42 Euro	-100,00 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	270.136,15 Euro	251.730,74 Euro	-18.405,41 Euro	-6,81 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	54.455.667,56 Euro	52.224.817,18 Euro	-2.230.850,38 Euro	-4,10 %

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 2017 wurden u.a. für die folgenden fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen Beiträge erhoben und passiviert:

- Blumenstraße
- Wacholderweg
- Feldstraße
- Kastanienstraße
- Fichtestraße
- Erikaweg

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.860.302,84 Euro	6.691.490,89 Euro	-168.811,95 Euro	-2,46 %
	Σ	6.860.302,84 Euro	6.691.490,89 Euro	-168.811,95 Euro	-2,46 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.715.778,92 Euro	2.623.264,30 Euro	-92.514,62 Euro	-3,41 %
	Σ	2.715.778,92 Euro	2.623.264,30 Euro	-92.514,62 Euro	-3,41 %

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

ANHANG 2017

genstand beginnt. Nach der Aktivierung des Vermögensgegenstandes werden die Sonderposten auf das entsprechende Konto umgebucht und aufgelöst.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	99.085,45 Euro	99.752,12 Euro	666,67 Euro	+0,67 %
23511050	Investitionszuweisungen vom Land - Gutenberg OS Turnhalle	250.655,71 Euro	0,00 Euro	-250.655,71 Euro	-100,00 %
23511062	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Waldhaus und Hort Pfiifikus Keune	296.755,56 Euro	906.144,19 Euro	609.388,63 Euro	+205,35 %
23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	183.933,14 Euro	183.933,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23511145	Investitionszuweisungen vom Land	0,00 Euro	9.242,86 Euro	9.242,86 Euro	
23512077	Investitionszuweisungen vom Land - Spremberger Straße	31.763,96 Euro	137.636,57 Euro	105.872,61 Euro	+333,31 %
23512078	Investitionszuweisungen vom Land – Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)	15.555,55 Euro	0,00 Euro	-15.555,55 Euro	-100,00 %
23512104	Investitionszuweisungen vom Land – Domsdorfer Straße	12.555,55 Euro	169.777,77 Euro	157.222,22 Euro	+1252,21 %
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	3.631,64 Euro	137.912,95 Euro	134.281,31 Euro	+3697,54 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	16.458,42 Euro	261.133,99 Euro	244.675,57 Euro	+1486,63 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	418.445,19 Euro	210.992,12 Euro	-207.453,07 Euro	-49,58 %
23559077	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen – Spremberger Straße	436,52 Euro	1.284,29 Euro	847,77 Euro	+194,21 %
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Euloer Str.	2.993,74 Euro	2.993,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
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 %
23579060	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hederichweg	755,62 Euro	0,00 Euro	- 755,62 Euro	-100,00 %
23579062	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Hirschsprung	2.478,90 Euro	3.020,95 Euro	542,05 Euro	+21,87 %
23579065	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Margerenweg	0,00 Euro	251,09 Euro	251,09 Euro	
23579066	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Heideweg	0,00 Euro	383,78 Euro	383,78 Euro	
23579077	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Spremberger Straße	145,51 Euro	428,10 Euro	282,59 Euro	+194,21 %
23579085	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Sandberg	619,73 Euro	619,73 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579089	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Linde	495,78 Euro	495,78 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579104	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Domsdorfer Straße	3.257,36 Euro	3.257,36 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2017

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	7.176,12 Euro	14.770,08 Euro	7.593,96 Euro	+105,82 %
23583099	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Bau von Spielplätzen	107,15 Euro	0,00 Euro	- 107,15 Euro	-100,00 %
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	0,00 Euro	20.183,79 Euro	20.183,79 Euro	
	Σ	1.382.290,79 Euro	2.199.198,59 Euro	816.907,80 Euro	+59,10 %

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 Pensionsanwartschaften auch Ansprüche aus Beihilfeverpflichtungen anzusetzen.

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

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2017 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.

ANHANG 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.347.202,00 Euro	2.735.190,00 Euro	387.988,00 Euro	+16,53 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	163.062,00 Euro	164.455,00 Euro	1.393,00 Euro	+0,85 %
25120000	Beihilferückstellungen	608.017,00 Euro	622.663,00 Euro	14.646,00 Euro	+2,41 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	103.702,75 Euro	22.493,70 Euro	-81.209,05 Euro	-78,31 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	186.222,12 Euro	4.070,32 Euro	-182.151,80 Euro	-97,81 %
	Σ	3.408.205,87 Euro	3.548.872,02 Euro	140.666,15 Euro	+4,13 %

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) Personalmrückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

Des Weiteren wurde eine Rückstellung für Archivierungskosten gebildet. Sie bildet die Tatsache ab, dass es eine gesetzliche Aufbewahrungspflicht für Geschäftsunterlagen gibt und hierfür Personal- und Sachkosten der Aufbewahrung anfallen. Da die Aufwendungen für die Arbeiten an der Aufstellung eines Jahresabschlusses und die Prüfung desselben erst nach Abschluss des Haushaltsjahres stattfinden können, wird eine Rückstellung gebildet.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	9.305,83 Euro	13.286,89 Euro	3.981,06 Euro	+42,78 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	37.111,78 Euro	44.563,41 Euro	7.451,63 Euro	+20,08 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	152.914,56 Euro	156.859,08 Euro	3.944,52 Euro	+2,58 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	1.316,34 Euro	439.727,81 Euro	438.411,47 Euro	+33305,34 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	300.062,64 Euro	273.469,36 Euro	-26.593,28 Euro	-8,86 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	142.411,81 Euro	150.573,59 Euro	8.161,78 Euro	+5,73 %
28311600	Jubiläumsrückstellung	34.367,26 Euro	31.168,55 Euro	-3.198,71 Euro	-9,31 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	340.000,00 Euro	340.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28313000	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	15.232,00 Euro	0,00 Euro	-15.232,00 Euro	-100,00 %

ANHANG 2017

28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.271,00 Euro	0,00 Euro	-2.271,00 Euro	-100,00 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	19.847,34 Euro	19.987,34 Euro	140,00 Euro	+0,71 %
	Σ	1.219.268,17 Euro	1.634.063,64 Euro	414.795,47 Euro	+34,02 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2016	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2017
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.408.205,87	1.267.489,31	1.009.370,49	117.452,67	3.548.872,02
Pensionsrückstellungen	2.347.202,00	1.035.873,35	577.244,26	70.641,09	2.735.190,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrnwechsel	163.062,00	1.393,00	0,00	0,00	164.455,00
Beihilferückstellungen	608.017,00	202.759,64	149.859,03	38.254,61	622.663,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	103.702,75	23.393,00	96.045,08	8.556,97	22.493,70
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	186.222,12	4.070,32	186.222,12	0,00	4.070,32
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	1.219.268,17	998.507,64	581.589,78	2.122,39	1.634.063,64
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	9.305,83	7.500,00	3.518,94	0,00	13.286,89
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	37.111,78	44.563,41	37.111,78	0,00	44.563,41
Gleitzeitüberhänge	152.914,56	156.859,08	152.914,56	0,00	156.859,08
Abfindungen EVR	1.316,34	635.729,90	197.318,43	0,00	439.727,81
sonstige Abfindungen	300.062,64	0,00	26.593,28	0,00	273.469,36
leistungsorientierte Bezahlung	142.411,81	150.573,59	142.411,81	0,00	150.573,59
Jubiläen	34.367,26	3.141,66	5.550,00	790,37	31.168,55
Archivierungskosten	340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
Jahresabschlusskosten	15.232,00	0,00	13.899,98	1.332,02	0,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	2.271,00	0,00	2.271,00	0,00	0,00
für sonstige Verwahrungen	19.847,34	140,00	0,00	0,00	19.987,34
Σ	4.627.474,04	2.265.996,95	1.590.960,27	119.575,06	5.182.935,66

4.3.7 Verbindlichkeiten

4.3.7.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

ANHANG 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	245.592,11 Euro	248.419,78 Euro	2.827,67 Euro	+1,15 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	870.605,00 Euro	859.033,37 Euro	-11.571,63 Euro	-1,33 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	1.019.932,35 Euro	783.068,15 Euro	-236.864,20 Euro	-23,22 %
	Zwischen - Σ	2.136.129,46 Euro	1.890.521,30 Euro	-245.608,16 Euro	-11,50 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	2.136.129,46 Euro	1.890.521,30 Euro	-245.608,16 Euro	-11,50 %

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2018
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	397.255,40	25.561,00	121.484,75	250.209,65	371.694,40
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	378.659,73	24.395,86	115.780,32	238.483,55	354.263,87
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	156.852,10	12.270,27	52.177,86	92.403,97	144.581,83
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	567.975,86	74.882,24	302.404,53	190.689,09	493.093,62
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	118.407,57	20.805,24	86.320,44	11.281,89	97.602,33
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	224.404,18	43.538,71	180.865,47	0,00	180.865,47
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	46.966,46	46.966,46	0,00	0,00	0,00
				1.890.521,30	248.419,78	859.033,37	783.068,15	1.642.101,52

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 einget.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	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	0,00 Euro	1.047.639,11 Euro	1.047.639,11 Euro	
	Zwischen - Σ	38.500.000,00 Euro	39.547.639,11 Euro	1.047.639,11 Euro	+2,72 %
33990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	38.500.000,00 Euro	39.547.639,11 Euro	1.047.639,11 Euro	+2,72 %

ANHANG 2017

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2018
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	-0,250%	26.02.2018	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
2	ING-Diba AG	-0,325%	12.01.2018	18.500.000,00	18.500.000,00	0,00	0,00	18.500.000,00
3	Commerzbank AG	0,650%	Kontokorrent	1.047.639,11	1.047.639,11	0,00	0,00	1.332.516,24
				39.547.639,11	39.547.639,11	0,00	0,00	39.832.516,24

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	5.500,59 Euro	1.627,42 Euro	-3.873,17 Euro	-70,41 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	105.497,76 Euro	105.634,05 Euro	136,29 Euro	+0,13 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	436.680,22 Euro	251.604,27 Euro	-185.075,95 Euro	-42,38 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	2,03 Euro	38.287,73 Euro	38.285,70 Euro	+1885995,07 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	272.891,57 Euro	254.642,32 Euro	-18.249,25 Euro	-6,69 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	478.490,18 Euro	222.142,15 Euro	-256.348,03 Euro	-53,57 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.023,14 Euro	295.377,17 Euro	354,03 Euro	+0,12 %
	Σ	1.594.085,49 Euro	1.169.315,11 Euro	-424.770,38 Euro	-26,65 %

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	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	952.531,50 Euro	1.357.070,98 Euro	404.539,48 Euro	+42,47 %
36111000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	117.942,61 Euro	799.482,56 Euro	681.539,95 Euro	+577,86 %
	Σ	1.070.474,11 Euro	2.156.553,54 Euro	1.086.079,43 Euro	+101,46 %

ANHANG 2017

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.554.190,99 Euro	1.558.443,94 Euro	4.252,95 Euro	+0,27 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.769,02 Euro	8.408,37 Euro	2.639,35 Euro	+45,75 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	56.074,57 Euro	81.217,30 Euro	25.142,73 Euro	+44,84 %
	Σ	1.616.034,58 Euro	1.648.069,61 Euro	32.035,03 Euro	+1,98 %

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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	939.417,64 Euro	412.737,60 Euro	-526.680,04 Euro	-56,06 %
37913000	Übrige Verbindlichkeiten – Grundstücke IGG	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
37914000	Übrige Verbindlichkeiten – Ankauf Lindenstraße 10-12	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	259.085,62 Euro	59.244,57 Euro	-199.841,05 Euro	-77,13 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	122.318,57 Euro	142.559,47 Euro	20.240,90 Euro	+16,55 %
	Σ	1.426.821,83 Euro	720.541,64 Euro	-706.280,19 Euro	-49,50 %

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 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	364.896,83 Euro	345.464,98 Euro	-19.431,85 Euro	-5,33 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.147.010,49 Euro	1.182.249,47 Euro	35.238,98 Euro	+3,07 %
	Σ	1.511.907,32 Euro	1.527.714,45 Euro	15.807,13 Euro	+1,05 %

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 2017 gegenüber dem Vorjahr um fast 510 TEuro gesunken.

Durch Zahlung von finanziellen Ausgleichsleistungen für mitprivatisierte Vermögenswerte kommunaler Gebietskörperschaften kam es zu Mehrerträgen des Sachkontos 49210000 im Haushaltsjahr 2016. Weiterhin kam es ebenfalls im Haushaltsjahr 2016 durch Grundstücksverkäufe zu Mehreinnahmen bei dem Sachkonto 49311000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2017.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	467.455,20 Euro	44.944,43 Euro	-422.510,77 Euro	-90,39 %
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Allgemein	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.671,97 Euro	11.225,82 Euro	-92.446,15 Euro	-89,17 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	7.842,86 Euro	11.964,00 Euro	4.121,14 Euro	+52,55 %
	Σ	578.970,03 Euro	68.134,25 Euro	-510.835,78 Euro	-88,23 %

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 2016 um knapp 49 % erhöht. Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000 im Haushaltsjahr 2017 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe entstanden sind. Im Haushaltsjahr 2016 gab es weniger Verkäufe.

ANHANG 2017

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
59110000	Außergewöhnliche periodengerechte Aufwendungen	2.005,91 Euro	0,00 Euro	-2.005,91 Euro	-100,00 %
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	38.498,29 Euro	59.413,32 Euro	20.915,03 Euro	+54,33 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	852,15 Euro	852,15 Euro	
	Σ	40.504,20 Euro	60.265,47 Euro	19.761,27 Euro	+48,79 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2017 auf -107.779,76 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	58.051,24 Euro	19.753,89 Euro	-38.297,35 Euro	-65,97 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	109.552,15 Euro	127.533,65 Euro	17.981,50 Euro	+16,41 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-51.500,91 Euro	-107.779,76 Euro	-56.278,85 Euro	+109,28 %

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge werden bei der Stadt Forst (Lausitz) ab dem Haushaltsjahr 2017 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 2016 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 5 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 10 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Geschäftsauszahlungen für Post- und Fernmeldegebühren (ca. 1 TEUR)
- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 110 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 2017 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 2017

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung
1	2302/012/00035/0001	EdV RT: Rat der Stadt	Richard-Wagner-Str. 41, Standort: 10111022	Zuordnung für 3 TF beantragt am 14.03.2006	Bewertung nur für 3 TF in den Standorten: 10111022 (Garagen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrsflächen)
2	2302/042/00621/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
3	2302/043/00457/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
4	2308/002/00002/0002	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
5	2308/002/00021/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
6	2308/002/00023/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
7	2308/002/00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Die Stadt Forst (Lausitz) hat für die folgende Gesellschaft eine Ausfallbürgschaft übernommen, woraus sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2017	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	13.667.569,52 Euro	100%

Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.

ANHANG 2017

10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig Kapital gedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Dabei wurden für die Stadt Forst (Lausitz) folgende Werte ermittelt:

	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KV Bbg-ZVK	389.000.000 Euro	374.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,26246 %	0,26314 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	1.020.969 Euro	984.144 Euro	-36.825 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

11.1 Allgemeines

Unter einer Ermächtigungsübertragung versteht man die zeitliche Übertragung von nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln in das folgende Haushaltsjahr. Anders als im kameralen Rechnungswesen belasten übertragene Ermächtigungen nicht mehr das Ergebnis des Jahres, in dem die Übertragungen stattfinden. Sie stellen aber eine Vorbelastung des/der folgenden Haushaltsjahre/s dar.

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

11.2 Finanzhaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.200	Allgemeine Verwaltung	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	950,00 Euro	Messe Komplettsset
11.1.02.300	ADV	01310000	DV-Software	28.646,38 Euro	Umstellung Archikart
11.1.02.300	ADV	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.391,60 Euro	Arbeitsplatztechnik TUIV
11.1.02.300	ADV	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00 Euro	Arbeitsplatztechnik TUIV
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	21.340,01 Euro	Vermessungs- und Katastergebühren
11.1.05.100	Betriebsamt	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.424,00 Euro	Tandem-Vibrationswalze
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	41.128,70 Euro	Restleistungen Außenanlagen
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	55.000,00 Euro	KLF OT Bohrau; Mannschaftstransportfahrzeug
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	10.000,00 Euro	Hochleistungssirene südlicher Stadtteil
12.6.01.100	Brandschutz	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.051,00 Euro	Hebesatz; Luftheber

ANHANG 2017

12.6.01.100	Brandschutz	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.147,04 Euro	tragbare Leitern; Hydraulikschläuche
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611025	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Eulo	3.479,27 Euro	Restleistungen Heizungsanlage und WC
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	8.147,24 Euro	Laptops; Laptopwagen
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	943,02 Euro	Ausgabebetresen
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.156,00 Euro	Garderobenbänke
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	449.677,04 Euro	Innensanierung Sanitär
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	3.464,36 Euro	Restleistungen Umbau Pausenhalle
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.000,00 Euro	Interaktive Tafeln
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.404,17 Euro	Stellwände; Ausstattung Lehrerzimmer
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	112.145,02 Euro	Planungskosten; Rechtliche Begleitung
35.1.01.100	Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.400,00 Euro	Thementafeln - Roll-Up-System
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffifikus"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.953,63 Euro	Multifunktionsgerät; Rollcontainer
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.220,30 Euro	Laptop; Kamera
36.5.02.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	09611061	Anlagen im Bau - Kita Regenbogen Noßdorf	719,95 Euro	Einmessung Anbau Ausgabeküche
36.5.02.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffifikus"	09611062	Anlagen im Bau - Kita Waldhaus und Hort Pffifikus Keune	6.596,37 Euro	Restleistungen
36.5.02.300	Kita "Kinderland"	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	29.114,00 Euro	Sanierung Flur; Einbau Rauchschutztür
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	45.000,00 Euro	Bahnerneuerung
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	737.917,59 Euro	Sanierung Schwimmhalle
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	140.204,34 Euro	Umsatzsteuer Sanierung Schwimmhalle
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612001	Anlagen im Bau - Gubener Straße	283.501,44 Euro	Planungs- und Baukosten
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	09612019	Anlagen im Bau - Pestalozziplatz	150.022,82 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612034	Anlagen im Bau - Meisenweg (Brücke)	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	18.237,64 Euro	Planungskosten
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
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612062	Anlagen im Bau - Am Hirschsprung	143.809,06 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612075	Anlagen im Bau - Hochstraße	25.393,57 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612076	Anlagen im Bau - Dornbuschweg	90.967,46 Euro	Baukosten

ANHANG 2017

54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612078	Anlagen im Bau - Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)	78.116,23 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstraße	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612081	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	13.000,00 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612082	Anlagen im Bau - Luisenweg	53.988,99 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612085	Anlagen im Bau - Am Sandberg	4.925,05 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612089	Anlagen im Bau - An der Linde	2.285,62 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612092	Anlagen im Bau - Eberescheweg	13.663,63 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612102	Anlagen im Bau - Klein Bademeuseler Straße	313,73 Euro	Restleistung Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612106	Anlagen im Bau - An der Malxe	1.396,01 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	495,78 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612109	Anlagen im Bau - Goethestraße	2.418,01 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612110	Anlagen im Bau - An der Rennbahn	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich-Klinke-Weg	861,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612115	Anlagen im Bau - Siedlerweg	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612116	Anlagen im Bau - Hermann-Löns-Straße	3.940,15 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612121	Anlagen im Bau - Waldwege	33.436,62 Euro	Bauleistungen Waldweg Groß Bademeusel
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612122	Anlagen im Bau - Wiesenweg	1.365,57 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612127	Anlagen im Bau - Parkstraße	15.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtungen an Kreisstraßen	09612055	Anlagen im Bau - Skurumer Straße	32.600,00 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtungen an Kreisstraßen	09612104	Anlagen im Bau - Domsdorfer Straße	128.502,09 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtungen an Kreisstraßen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	35.003,61 Euro	Planungs- und Baukosten

ANHANG 2017

54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	216.102,85 Euro	Planungs- und Baukosten
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	09613046	Anlagen im Bau - Dorfanger	37.340,09 Euro	Planungskosten
55.1.03.100	Rosengarten	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.700,00 Euro	Parkmobiliar; Lagercontainer, Vertikutierer
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	88.247,07 Euro	Planungskosten etc.
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000,00 Euro	Ausstattung Dorfgemeinschaftshaus Klein Jamno
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611145	Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Jamno	3.653,57 Euro	Planungskosten
			Σ	3.311.962,35 Euro	

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	43.893,76 Euro	Fertigstellung von Aufträgen aus dem Vorjahr
11.1.02.300	ADV	52310000	Mieten und Pachten	2.141,24 Euro	Fertigstellung von Aufträgen aus dem Vorjahr
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	1.982,88 Euro	Jubiläum Kirchenturm Naundorf
12.6.01.100	Brandschutz	52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.712,85 Euro	Einsatzbekleidung
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	750,62 Euro	Spendengelder
12.6.01.100	Brandschutz	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	115,00 Euro	Werkstattwagen
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	7.000,00 Euro	Stühle und Tische
21.1.01.300	Grundschule Keune	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.745,14 Euro	Drehstühle
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.574,31 Euro	Stühle Lehrerzimmer
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.563,88 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	293,33 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.249,61 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	199,57 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
35.1.01.100	Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	140,00 Euro	Hilfeboxen
36.2.01.200	Sozialarbeit an Schulen	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.278,06 Euro	Stühle und Tische
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	205,47 Euro	Puppenwagen
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	387,54 Euro	Tafeln
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100,00 Euro	Spendengelder
54.0.02.400	Unterhaltung von Anlegestegen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	429,69 Euro	Reparatur Bootssteg
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	17.940,59 Euro	Pflegeleistungen Südstraße

ANHANG 2017

55.1.01.300	Bewirtschafteter Wald	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.350,00 Euro	Ersatzmaßnahmen
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.188,58 Euro	Fertigstellungspflege
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	3.712,80 Euro	Baumschnitt
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.817,34 Euro	Kriegsgräberpflege
57.1.01.200	Projektarbeit	54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	666,40 Euro	Aktualisierung Roll-Up
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	726,66 Euro	80 % der Zinsen für Zuwendungen an Bedürftige
			Σ	116.465,32 Euro	

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

12.1 Treuhandmittel

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

12.2 Stiftungsvermögen

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

Stiftung	Art	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	0,00 Euro	3.663,00 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	786.300,03 Euro	772.984,87 Euro	-13.315,16 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	73.835,33 Euro	67.443,63 Euro	-6.391,70 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	175.892,05 Euro	169.476,53 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	2.469.129,10 Euro	2.427.862,81 Euro	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	76.764,94 Euro	65.915,51 Euro	-10.849,43 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	235.147,09 Euro	221.133,78 Euro	-14.013,31 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	2,00 Euro	2,00 Euro	0,00 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.372,03 Euro	9.133,79 Euro	-1.238,24 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.215,54 Euro	2.633,26 Euro	417,72 Euro	

ANHANG 2017

Stiftung Horno	Ausleihungen	18.182,00 Euro	17.000,00 Euro	-1.182,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	3.280,37 Euro	1.651,48 Euro	-1.628,89 Euro
	Sonstige Einlagen	2.357.000,00 Euro	2.306.094,78 Euro	-50.905,22 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-6.497,92 Euro	-5.535,27 Euro	962,65 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.678.194,61 Euro	-3.599.667,98 Euro	78.526,63 Euro
	Σ	2.938.199,71 Euro	2.874.563,95 Euro	-142.162,39 Euro

Stiftung	Art	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.562,34 Euro	41.562,34 Euro	0,00 Euro
	Σ	41.562,34 Euro	41.562,34 Euro	0,00 Euro

13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten

Alle gezahlten Vorschüsse der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 17990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	27,97 Euro	1.007,73 Euro	979,76 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	3.520,98 Euro	78,00 Euro	-3.442,98 Euro
99999.49500	Vorschuss Entgelt Eigenbetrieb Abwasser	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	3.548,95 Euro	1.085,73 Euro	-2.463,22 Euro

14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

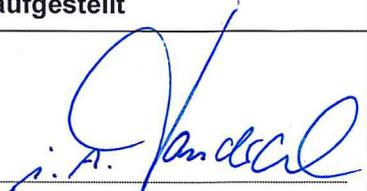
Alle einbehaltenen Verwahrungen der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 37990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	1.622,62 Euro	18.453,52 Euro	16.830,90 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinarwicklung	10.808,62 Euro	11.324,59 Euro	515,97 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	208,85 Euro	61,94 Euro	- 146,91 Euro
99999.00018	EC-Kartenzahlung HSH Gebührenkasse	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00019	Kultur&Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule Forst	0,00 Euro	2.269,56 Euro	2.269,56 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	14.929,72 Euro	0,00 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	9.806,14 Euro	9.806,14 Euro	0,00 Euro
99999.00573	Eintrittsgelder Schwimmhalle	7,15 Euro	0,00 Euro	- 7,15 Euro
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark Mühlgraben	9.564,59 Euro	9.564,59 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	20,53 Euro	20,53 Euro	0,00 Euro
99999.00920	Schiedsstelle Nord	0,00 Euro	40,00 Euro	40,00 Euro

ANHANG 2017

99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.140,00 Euro	1.150,00 Euro	10,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	2.445,35 Euro	1.012,00 Euro	-1.433,35 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	16,00 Euro	16,00 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.17500	Miete Schloss Hornow	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	0,00 Euro	2.145,88 Euro	2.145,88 Euro
	Σ	122.318,57 Euro	142.559,47 Euro	20.240,90 Euro

festgestellt
<p>06.08.2019 </p> <hr/> <p>Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin</p>

aufgestellt
<p>18.04.2019 </p> <hr/> <p>Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p>

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)

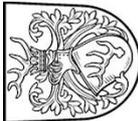


Anlagenübersicht 2017

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2017	31.12.2016
	31.12.2016	2017	2017	2017	31.12.2017	2017	2017	2017	31.12.2017		
Immaterielle Vermögensgegenstände	279.906,56 €	8.592,79 €	0,00 €	0,00 €	288.499,35 €	17.367,39 €	0,00 €	0,00 €	251.905,91 €	36.593,44 €	45.368,04 €
Sachanlagen	142.580.114,72 €	4.474.776,85 €	477.609,42 €	-3.663,00 €	146.573.619,15 €	4.106.619,06 €	0,00 €	418.195,10 €	64.234.870,53 €	82.338.748,62 €	82.033.668,15 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.808.439,44 €	0,00 €	58.676,70 €	1,00 €	3.749.763,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.749.763,74 €	3.808.439,44 €
Brachland	39.048,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.048,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.048,00 €	39.048,00 €
Ackerland	542.824,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.824,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.824,71 €	542.824,71 €
Wald, Forsten	112.442,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	112.442,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	112.442,44 €	112.442,44 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.114.124,29 €	0,00 €	58.676,70 €	1,00 €	3.055.448,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.055.448,59 €	3.114.124,29 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.361.462,02 €	8.670,98 €	253.639,57 €	1.126.274,54 €	44.242.767,97 €	908.101,15 €	0,00 €	253.637,57 €	20.420.281,87 €	23.822.486,10 €	23.595.643,73 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.410,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.410,03 €	640,90 €	0,00 €	0,00 €	19.533,36 €	73.876,67 €	74.517,57 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.763.182,70 €	5.852,24 €	0,00 €	471.835,20 €	12.240.870,14 €	219.220,32 €	0,00 €	0,00 €	5.483.267,14 €	6.757.603,00 €	6.499.135,88 €
Grundstücke mit Schulen	15.384.267,96 €	2.811,74 €	0,00 €	285.858,94 €	15.672.938,64 €	405.448,63 €	0,00 €	0,00 €	7.188.387,14 €	8.484.551,50 €	8.601.329,45 €
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	15.993.251,79 €	7,00 €	253.639,57 €	368.580,40 €	16.108.199,62 €	282.791,30 €	0,00 €	253.637,57 €	7.601.746,69 €	8.506.452,93 €	8.420.658,83 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	85.205.577,98 €	91.127,17 €	128.341,88 €	1.696.103,31 €	86.864.466,58 €	2.626.241,86 €	0,00 €	127.607,26 €	37.608.151,08 €	49.256.315,50 €	50.097.016,49 €
Grund und Bodas des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.406.393,68 €	27.819,70 €	732,62 €	12.792,64 €	5.446.273,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.446.273,40 €	5.406.393,68 €
Brücken und Tunnel	6.656.196,58 €	0,00 €	123.000,00 €	78.637,86 €	6.611.834,44 €	86.002,43 €	0,00 €	122.999,00 €	2.794.241,39 €	3.817.593,05 €	3.824.958,62 €
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	53.050.346,91 €	13.548,12 €	4.609,26 €	1.480.844,28 €	54.540.130,05 €	1.839.834,35 €	0,00 €	4.608,26 €	23.735.077,30 €	30.805.052,75 €	31.151.450,69 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.921.655,47 €	28.306,73 €	0,00 €	19.789,66 €	1.969.751,86 €	86.728,15 €	0,00 €	0,00 €	921.933,43 €	1.047.818,43 €	1.086.450,19 €
Bauten auf Sonderflächen	18.170.985,34 €	21.452,62 €	0,00 €	104.038,87 €	18.296.476,83 €	613.676,93 €	0,00 €	0,00 €	10.156.898,96 €	8.139.577,87 €	8.627.763,31 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	103.921,37 €	635,46 €	0,00 €	0,00 €	104.556,83 €	3.513,30 €	0,00 €	0,00 €	51.367,98 €	53.188,85 €	56.066,69 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.090.164,74 €	158.926,95 €	36.951,27 €	0,00 €	6.212.140,42 €	359.711,26 €	0,00 €	36.950,27 €	4.756.424,20 €	1.455.716,22 €	1.656.501,53 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.810.533,86 €	219.059,12 €	0,00 €	78.260,63 €	2.107.853,61 €	209.051,49 €	0,00 €	0,00 €	1.398.645,40 €	709.208,21 €	620.939,95 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.200.015,31 €	3.996.357,17 €	0,00 €	-2.904.302,48 €	3.292.070,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.292.070,00 €	2.199.060,32 €
Finanzanlagevermögen	33.530.673,07 €	139,09 €	63.635,76 €	0,00 €	33.467.176,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.246.861,81 €	33.310.358,48 €
Rechte an Sondervermögen	12.836.081,82 €	0,00 €	63.635,76 €	0,00 €	12.772.446,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.772.446,06 €	12.836.081,82 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	15.167.279,03 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.527.312,22 €	139,09 €	0,00 €	0,00 €	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	5.307.136,72 €	5.306.997,63 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Zweckverbände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme Anlagevermögen	176.390.694,35 €	4.483.508,73 €	541.245,18 €	-3.663,00 €	180.329.294,90 €	4.123.986,45 €	0,00 €	418.195,10 €	64.707.091,03 €	115.622.203,87 €	115.389.394,67 €

STADT FORST (LAUSITZ)

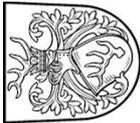
FORDERUNGS- ÜBERSICHT

Forderungsübersicht 2017

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2016	31.12.2017	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	in Euro						
	1	2	3	4	5		
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	695.132,87	658.875,67	650.920,30	4.083,89	3.871,48	0,00	0,00
Gebühren	112.018,21	120.945,20	120.945,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge	272.197,86	228.590,03	221.221,96	3.496,59	3.871,48	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-254.871,24	-251.365,73	-251.365,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	859.708,33	1.019.007,96	1.019.007,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferleistungen	234.999,23	122.628,12	122.628,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	499.496,24	531.153,29	530.565,99	587,30	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.028.415,76	-1.112.083,20	-1.112.083,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	1.815.448,08	1.574.544,04	1.574.544,04	0,00	0,00	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	199.714,89	211.141,50	211.141,50	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	1.361.365,75	1.298.475,92	1.298.475,92	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	275.335,92	80.935,28	80.935,28	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-20.968,48	-16.008,66	-16.008,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	2.421.144,10	1.740.474,88	1.740.474,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	4.931.725,05	3.973.894,59	3.965.939,22	4.083,89	3.871,48	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2017

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2016	31.12.2017	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
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.136.129,46	1.890.521,30	248.419,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	38.500.000,00	39.547.639,11	39.547.639,11	859.033,37	783.068,15	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	1.594.085,49	1.169.315,11	1.169.315,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	952.531,50	1.357.070,98	1.357.070,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	117.942,61	799.482,56	799.482,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.554.190,99	1.558.443,94	1.558.443,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.769,02	8.408,37	8.408,37	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	56.074,57	81.217,30	81.217,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.426.821,83	720.541,64	720.541,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	46.343.545,47	47.132.640,31	45.490.538,79	859.033,37	783.068,15		

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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 31.12.2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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 Juli 2019

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2017	5
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen	6
3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH.....	6
3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	6
3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	8
3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	12
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	13
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	13
3.1.6 Sonstiges	13
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	15
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	15
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	17
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	21
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	22
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	22
3.2.6 Sonstiges	23
3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH	25
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	25
3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	26
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	30
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	30
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	31
3.3.6 Sonstiges	31
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	33
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	33
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	34
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	38
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	39
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	40
3.4.6 Sonstiges	40
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	42
3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	42
3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	43
3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	46
3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	46
3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	47
3.5.6 Sonstiges	47

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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.

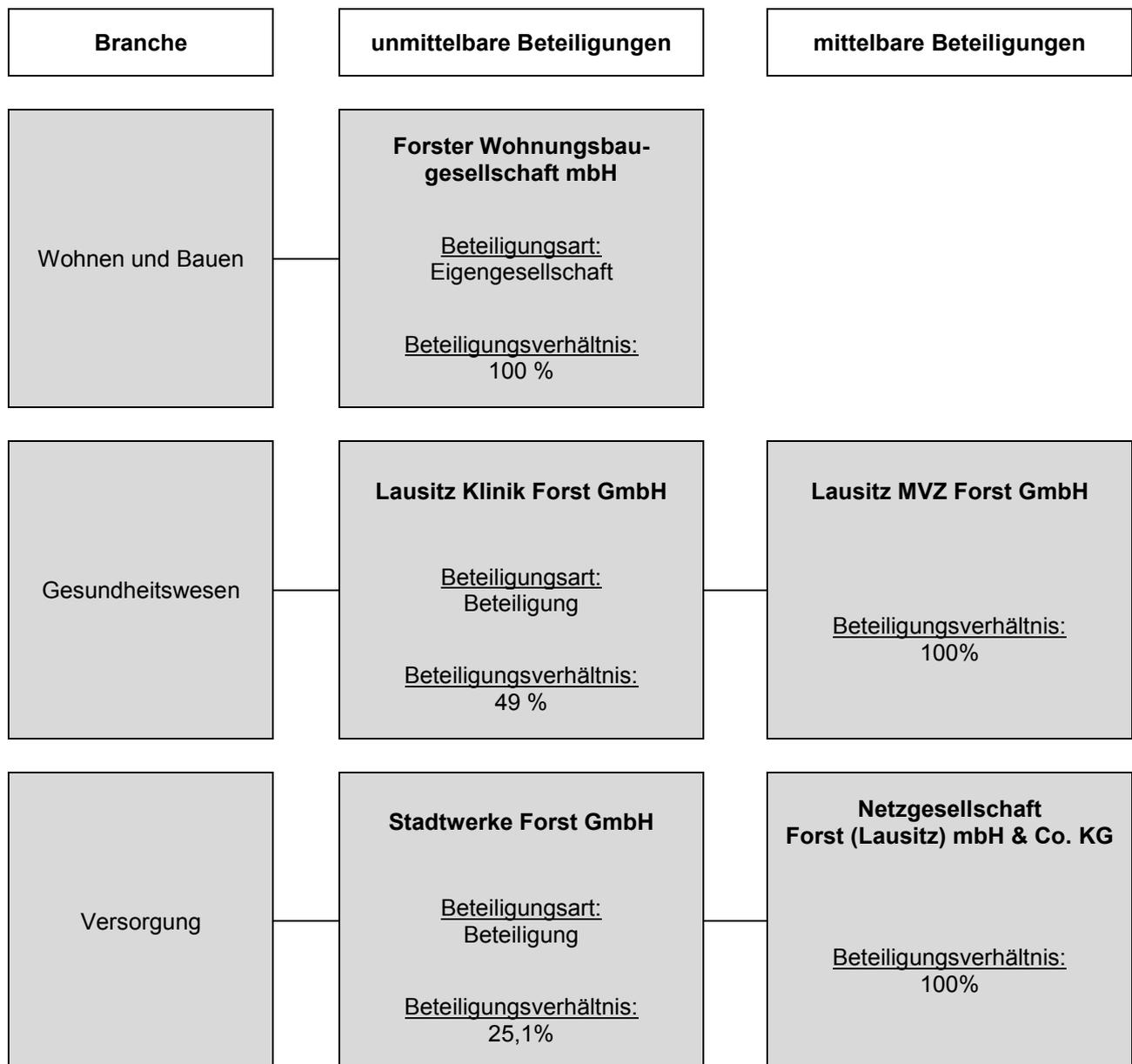
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

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 2017

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2017



BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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 2017

(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 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.1.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 2.556.459,41 Euro und ist voll erbracht.

3.1.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Herr Uwe Engelmann wurde mit Wirkung vom 01.01.1994 durch die Gesellschafterversammlung zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Die Bestellung erfolgte unbefristet mit der Befugnis, Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritter abzuschließen. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Geschäftsführer vertritt die Gesellschaft allein. Frau Andrea Grude und Herrn Ulrich Winkler (bis 31.12.2017) ist gemeinschaftlich Prokura erteilt. Ab 01.01.2018 ist Frau Andrea Grude und Frau Monique Aldermann gemeinschaftlich Prokura erteilt worden. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Der hauptamtliche Bürgermeister oder ein/e von ihm betraute/ Bedienstete/r ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG, welcher viermal im Geschäftsjahr 2017 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Heike Korittke -Vorsitzende-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betraute Bedienstete der Stadt Forst (Lausitz)
Dietmar Tischer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Horst Beier	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel	Stadtverordneter
Helmut Ließ	Stadtverordneter
Thomas Friedrich (bis 29.09.2017)	Stadtverordneter
Uwe Kohn (ab 30.09.2017)	Stadtverordneter
Siegmar Tilgner	sachkundiger Einwohner

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 29.09.2017 wurde Herr Thomas Friedrich zum 29.09.2017 abberufen und Uwe Kohn als Mitglied in den Aufsichtsrat zum 30.09.2017 berufen.

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Im Wirtschaftsjahr 2017 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen	49.262.041,56 Euro	51.524.065,84 Euro	53.557.939,23 Euro
Bilanzsumme	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro
Anlagenintensität	87,58%	88,67%	88,57%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	11.554.745,55 Euro	10.222.806,69 Euro	9.928.263,29 Euro
Bilanzsumme	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro
Eigenkapitalquote	20,54%	17,59%	16,42%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	11.554.745,55 Euro	10.222.806,69 Euro	9.928.263,29 Euro
Langfristiges Fremdkapital	28.800.345,88 Euro	26.476.427,13 Euro	29.338.732,03 Euro
Anlagevermögen	49.262.041,56 Euro	51.524.065,84 Euro	53.557.939,23 Euro
Anlagendeckungsgrad II	81,92%	71,23%	73,32%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zinsaufwand	1.348.068,45 Euro	1.610.556,86 Euro	1.828.728,83 Euro
Umsatz	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro
Zinsaufwandsquote	13,00%	15,23%	16,84%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	6.704.015,30 Euro	7.168.673,78 Euro	7.179.762,37 Euro
Steuerrückstellungen	33.000,00 Euro	33.000,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	100.233,75 Euro	206.580,20 Euro	210.616,14 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.837.249,05 Euro	7.408.253,98 Euro	7.390.378,51 Euro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umlaufvermögen	6.968.496,09 Euro	6.560.424,68 Euro	6.884.057,36 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.837.249,05 Euro	7.408.253,98 Euro	7.390.378,51 Euro
Liquidität 3.Grades	101,92%	88,56%	93,15%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.899,2 TEuro	3.808,3 TEuro	4.550,1 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss	1.331.938,86 Euro	294.543,40 Euro	-6.101.352,83 Euro
Fremdkapitalzinsen	1.348.068,45 Euro	1.610.556,86 Euro	1.828.728,83 Euro
Bilanzsumme	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	4,76%	3,28%	-7,07%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umsatz	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.331.938,86 Euro	294.543,40 Euro	-6.101.352,83 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal- aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Personalaufwand	1.089.434,48 Euro	1.110.343,41 Euro	1.041.947,64 Euro
Umsatz	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro
Personalaufwandsquote	10,50%	10,50%	9,59%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	15	15
Σ	18	18	18

Zusätzlich hat im Herbst 2017 ein neuer Auszubildender mit dem Dualen Studium begonnen.

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Geschäftsführer geht darauf ein, dass die Entwicklung der Bevölkerungs- und Haushaltszahlen im Land Brandenburg zweigeteilt ist. Während die berlinnahen Regionen - allem voran Potsdam - weiteren Zuzug verzeichnen und auch mittelfristig steigende Bevölkerungs- und Haushaltszahlen erwarten können, stellt sich die Lage in den berlinfernen Teilen entgegengesetzt dar. Für diese Landesteile, zu denen auch die Stadt Forst (Lausitz) gehört, sagt das Amt für Statistik Berlin-Brandenburg bis 2040 eine weitere Bevölkerungsabnahme von ein Fünftel voraus.

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2017 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei stand die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindenden 3.052 Wohnungen (Stand 01.01.2017) im Vordergrund. Hauptaugenmerk lag auf einem für unsere Verhältnisse relativ hohen Instandhaltungs-/Instandsetzungsniveau. Der Anteil zu aktivierender Baumaßnahmen im Geschäftsjahr 2017 belief sich auf 85,7 TEUR. Eine Fortführung der Umsetzung zur „Grünen Mitte“ erfolgte nicht. Stattdessen wurde der bisherige Planungsstand abgerechnet.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Leerstandsquote	32,06 %	32,70 %	32,44 %
Wohnungen	2.863	3.052	3.133
Gewerbeeinheiten	70	75	76
Garagen bzw. Stellplätze	779	758	725
fremdverwaltete Wohnungen	358	344	360

Die Reduzierung des Wohnungsbestandes ergibt sich aus dem Abriss von 40 Wohnungen sowie dem Verkauf von 148 Wohnungen sowie 1 WE infolge Umwandlung zum Trockenraum. Die Reduzierung der Gewerberäume um 5 hat ihre Ursache im Verkauf der Biebersteinstraße 5/7 und der Cottbuser Straße 159. Die Erhöhung der Anzahl der Garagen bzw. Stellplätze resultiert aus der Neuerrichtung von Stellflächen und dem Fahrradgebäude. Darüber hinaus wurden 358 Wohnungen fremdverwaltet. Erfreulicher Weise hat sich die Leerstandsquote im Gesamtbestand des Unternehmens verringert.

Aus dem Rückbauprojekt Ringstraße 6-6b konnte ein Teil der Mieter im Geschäftsjahr 2017 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.

Der Verkauf betriebswirtschaftlich nicht erforderlichen Immobilienvermögens wird weiter vorangetrieben. Die Verkäufe erfolgten im Wesentlichen über Versteigerungen. Es wurden vor Provisionszahlungen 1.465,0 TEUR erzielt. Die Provisionszahlungen beliefen sich auf 168,2 TEUR. Die in der Auktion im Dezember 2017 eingelieferten Eigentumswohnungen sowie einige unbebaute Grundstücke wurden erst Anfang 2018 veräußert. Aus den Verkäufen entstand insgesamt ein Buchgewinn in Höhe von 931,1 TEUR.

Rückläufige Mieterzahlen infolge von Sterbefällen, Einzug in Pflegeeinrichtungen sowie Wegzug zu anderen Anbietern innerhalb und außerhalb der Stadt Forst (Lausitz) haben ihre Spuren hinterlassen und die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung geschmälert. Die Umsatzerlöse aus Betreuung konnten gegenüber dem Vorjahr leicht gesteigert werden.

Im Berichtsjahr 2017 sind Investitionen im Rahmen der laufenden Instandhaltung/Instandsetzung in Höhe von 1.531,3 TEUR aufgewendet worden. Darüber hinaus wurde in das Sachanlagevermögen investiert. Es handelt sich dabei um Dämmarbeiten, Wohnumfeldgestaltungen sowie Fertigstellung eines Fahrrad- und Rollatorgebäudes.

Im Kalenderjahr 2017 wurden 10 Darlehen prolongiert. Bei 6 Darlehen bei der Sparkasse Spree-Neiße konnte der Darlehenszins herabgesetzt werden. Bei einem Darlehen erfolgte eine Teilablösung über ein Bauspardarlehn. Die Darlehensaufnahme erfolgte über einen Sonderzins. Zwei Darlehn der DKB wurden endfällig prolongiert. Die Darlehn laufen noch bis 09/2023 bzw. 06/2028. Ein weiteres zur Prolongation anstehendes Darlehn bei der HypoVereinsbank konnte bis 2023 gebunden werden.

Über die Abwicklung der Deutschen Rosenschau 2013 UG wurde in den letzten Jahren wiederholt berichtet. Im August 2017 endet der Liquidationsprozess. Die Löschung ist aktuell noch nicht erfolgt. Es wird angestrebt, den Vorgang in 2018 endgültig abzuschließen.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft zum 31.12.2017 ist in der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldtellen 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 Schuldanteilen ist eine Überdeckung festzustellen. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr angewachsen.

Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen. Die Geschäftsführung ist mit dem Geschäftsverlauf 2017 zufrieden. Die Veränderung im Jahresergebnis führt zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.331,9 TEUR.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust in Höhe von 22.444.006,61 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Das bei der Gesellschaft existierende Risikomanagement stellt sicher, dass bestehende Risiken erfasst, analysiert und bewertet werden können sowie risikobezogene Informationen in systematisch geordneter

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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. Dem Aufsichtsrat wird regelmäßig die Unternehmensplanung vorgelegt und über die Einhaltung der gesteckten Ziele berichtet. Weiterhin wird er frühzeitig in Entscheidungsprozesse einbezogen.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wird sich auch in Zukunft auf die Vermietung der Bestände und der dafür erforderlichen Maßnahmen konzentrieren. Neben den erforderlichen Abrissen will sich die FWG verstärkt auf Aufwertungsmaßnahmen konzentrieren. Im Rahmen der Abrissplanung sind zwischen dem Unternehmen, den Aufsichtsratsgremien und der Stadt Forst (Lausitz) die nötigen Übereinstimmungen erzielt worden, die einen konsequenten und erfolgreichen Stadtumbau ermöglichen.

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

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 und der damit einhergehende Ertragsrückgang dar. Hier setzt die FWG durch gezielte Investitionen auf ein besseres Vermietungsergebnis.

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

Die Problematik der Ansiedlung eines SB-Marktes im Bereich der Skurumer Straße ist noch nicht abschließend geklärt. Für die Stabilisierung der Mieterschaft im vorgenannten Wohngebiet hat die Ansiedlung des Nahversorgers eine große Bedeutung.

Die Gesellschaft plant bis 2019 den Rückbau von mindestens 122 Wohnungen. Dabei wird von einer vollständigen Erstattung der geplanten Abrisskosten ausgegangen. Auch nach 2019 werden weitere Abrisse folgen, die zu gegebener Zeit präzisiert werden. Einen erheblichen Aufwand stellten bisher die Herrichtungskosten für die Wohnungsangebote der Umsetzer dar. Aktuell werden nur noch bezugsfähige Bestandswohnungen angeboten. Das bedeutet, dass jegliche Sonderwünsche von Mieterseite zu tragen sind. Übernommen bzw. gezahlt wird nur noch eine Umzugspauschale.

Hinsichtlich der Miet- und Leerstandsentwicklung sowie der Instandhaltung und Abrisstätigkeit erwartet die FWG für den gesamten Planungszeitraum positive Jahresergebnisse. Bezüglich der Liquiditätsentwicklung wird davon ausgegangen, dass die Zielvorgabe, einen Zahlungsmittelbestand von mindestens 1.000,00 TEUR vorzuhalten, eingehalten wird. Die Problematik der demografischen Auswirkungen auf das Mietgeschäft wird sehr ernst genommen.

Bisher konnten alle Prolongationen erfolgreich abgeschlossen werden. Die neuen Zinsbindungsfristen wurden dabei so gestaffelt, dass unnötige Klumpenrisiken ausgeschlossen werden konnten. Da gegenwärtig bezüglich der langfristigen Zinsen eher mit Verschlechterungen die die Höhe des Zinssatzes zu rechnen ist, wurde die Möglichkeit Darlehn heute als FORWARD-Darlehn zu prolongieren genutzt. Gegenwärtig laufen Verhandlungen bezüglich eines Darlehns der ehemaligen FWO eG Bestände.

Die Zinsentwicklung der im Unternehmen kreditvertraglich geregelten Verbindlichkeiten gegenüber den Kreditinstituten ist für den Zeitraum bis 2024 in der Erfolgs- und Finanzplanung berücksichtigt.

Mit dem Ausscheiden des bisherigen Prokuristen Herrn Ulrich Winkler zum 31.12.2017 wurde eine Neubesetzung notwendig. Frau Monique Aldermann erhielt zum 01.01.2018 Prokura für den technischen Bereich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2017 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2017 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.1.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Deutsche Kreditbank AG hat der FWG einen Kredit in Höhe von 17.850.000,00 Euro nach Maßgabe des Kreditvertrages vom 08.12.2010 gewährt. Die Ansprüche der Bank aus diesem Kredit hat die Stadt Forst (Lausitz) im Rahmen einer modifizierten Ausfallbürgschaft übernommen. Die Bürgschaft erstreckt sich auch auf sämtliche Ansprüche der Bank aus zukünftigen Nachträgen zum Kreditvertrag wegen Konditionenänderungen einschließlich Prolongationen, soweit keine Valutierungen über den in dem Kreditvertrag bezeichneten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2017 besteht eine Restschuld in Höhe von 13.667.569,52 Euro.

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

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

3.1.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2017 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.331.938,86 Euro festgestellt.

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	31.12.2017	31.12.2016
A Anlagevermögen	49.262.041,56 Euro	51.524.065,84 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	3.723,00 Euro	4.211,00 Euro
II Sachanlagen	49.205.922,40 Euro	51.409.648,81 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	45.309.490,72 Euro	47.353.110,80 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.484.958,03 Euro	1.633.785,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.381.099,65 Euro	2.356.657,36 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.374,00 Euro	39.637,00 Euro
5. Anlagen im Bau	0,00 Euro	20.263,46 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

6. Bauvorbereitungskosten	0,00 Euro	6.195,16 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
III Finanzanlagen	52.396,16 Euro	110.206,03 Euro
1. Beteiligungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	37.396,16 Euro	95.206,03 Euro
3. Andere Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	6.968.496,09 Euro	6.560.424,68 Euro
I Vorräte	2.800.000,00 Euro	3.080.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	2.800.000,00 Euro	3.080.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	976.840,54 Euro	815.582,53 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	44.984,14 Euro	44.156,23 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	112.000,00 Euro	2.000,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	2.433,61 Euro	748,37 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	6.232,91 Euro	6.001,96 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	811.189,88 Euro	762.675,97 Euro
III Flüssige Mittel	3.191.655,55 Euro	2.664.842,15 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.712.169,18 Euro	2.035.177,24 Euro
2. Bausparguthaben	479.486,37 Euro	629.664,91 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	14.457,04 Euro	19.993,76 Euro
Summe AKTIVA	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro

PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
A Eigenkapital	11.554.745,55 Euro	10.222.806,69 Euro
I Gezeichnetes Kapital	2.556.459,41 Euro	2.556.459,41 Euro
II Kapitalrücklage	5.991.105,72 Euro	5.991.105,72 Euro
III Gewinnrücklagen	25.451.187,03 Euro	25.451.187,03 Euro
1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBilG	25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro
2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-22.444.006,61 Euro	-23.775.945,47 Euro
1. Verlustvortrag	-23.775.945,47 Euro	-24.070.488,87 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.331.938,86 Euro	294.543,40 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.134.441,52 Euro	1.177.506,63 Euro
C Rückstellungen	133.233,75 Euro	239.580,20 Euro
1. Steuerrückstellungen	33.000,00 Euro	33.000,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	100.233,75 Euro	206.580,20 Euro
D Verbindlichkeiten	43.422.573,87 Euro	46.464.590,76 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	39.461.792,40 Euro	41.979.669,49 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	3.069.443,71 Euro	3.218.807,02 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	154.859,29 Euro	146.123,06 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	182.324,22 Euro	220.444,37 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	480.007,89 Euro	640.037,04 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	73.616,47 Euro	259.356,27 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	529,89 Euro	153,51 Euro
Summe PASSIVA	56.244.994,69 Euro	58.104.484,28 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2016
1. Umsatzerlöse	10.370.895,98 Euro	10.573.682,55 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	10.266.628,94 Euro	10.476.550,03 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	104.267,04 Euro	97.132,52 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-280.000,00 Euro	-10.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.371.319,54 Euro	723.384,07 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	4.986.071,21 Euro	5.001.863,65 Euro
5. Rohergebnis	6.476.144,31 Euro	6.285.202,97 Euro
6. Personalaufwand	1.089.434,48 Euro	1.110.343,41 Euro
a) Löhne und Gehälter	898.598,67 Euro	920.029,71 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	190.835,81 Euro	190.313,70 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	1.710.435,14 Euro	1.894.109,36 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	794.648,93 Euro	1.107.653,31 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	318,00 Euro	3.117,91 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	42.318,49 Euro	47.523,52 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	30.118,73 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.348.068,45 Euro	1.610.556,86 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	33.000,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	1.576.193,80 Euro	550.062,73 Euro
15. Sonstige Steuern	244.254,94 Euro	255.519,33 Euro
16. Jahresüberschuss	1.331.938,86 Euro	294.543,40 Euro
17. Verlustvortrag	-23.775.945,47 Euro	-24.070.488,87 Euro
18. Bilanzverlust	-22.444.006,61 Euro	-23.775.945,47 Euro

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH3.2.1 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

- (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 anderen Unternehmen, die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Mehrheitsgesellschafterin betätigen, kommunalverfassungsrechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 8 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Gesellschafter bzw. deren Träger steht. In den Gesellschaftsverträgen solcher neuen Beteiligungen ist die Regelung des § 96 Absatz 1 Kommunalverfassung für das Land Brandenburg (BbgKVerf) zu beachten.
- (5) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (6) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.
- (7) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Körperschaft fremd sind, oder unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Stelle zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (8) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafter und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, entsprechend ihren Geschäftsanteilen an die Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und Stadt Forst (Lausitz), die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige, mildtätige oder kirchliche Zwecke zu verwenden haben.

3.2.1.2 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).

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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 2017 Alleingeschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Herr Sven Heise und Herr Dr. Torsten Schüler (bis 04.04.2017), Frau Michaela Scharp (ab 05.04.2017) 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 2017 bestand der Aufsichtsrat, welcher zweimal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

Mike Schubert - Vorsitzender-	Bediensteter der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Hans-Wilhelm Dünn	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Helge Bayer	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Nico Marquardt	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Peter Paffhausen	Stadtverordneter 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 2017 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen	21.213.674,82 Euro	21.881.094,46 Euro	20.095.925,73 Euro
Bilanzsumme	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro
Anlagenintensität	69,59%	70,95%	70,49%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	6.169.951,54 Euro	5.667.071,37 Euro	5.396.830,44 Euro
Bilanzsumme	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro
Eigenkapitalquote	20,24%	18,38%	18,93%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	6.169.951,54 Euro	5.667.071,37 Euro	5.396.830,44 Euro
Langfristiges Fremdkapital	1.059.000,00 Euro	1.329.000,00 Euro	1.229.000,00 Euro
Anlagevermögen	21.213.674,82 Euro	21.881.094,46 Euro	20.095.925,73 Euro
Anlagendeckungsgrad II	34,08%	31,97%	32,97%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zinsaufwand	40.904,69 Euro	46.237,81 Euro	10.373,73 Euro
Umsatz	23.463.669,21 Euro	22.421.221,95 Euro	21.205.404,98 Euro
Zinsaufwandsquote	0,17%	0,21%	0,05%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.069.000,00 Euro	2.936.000,00 Euro	1.888.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	80.000,00 Euro	80.000,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	3.397.923,18 Euro	2.883.898,82 Euro	1.796.609,62 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	976,00 Euro	1.335,82 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.546.923,18 Euro	5.900.874,82 Euro	3.685.945,44 Euro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umlaufvermögen	7.847.027,81 Euro	7.353.109,72 Euro	6.990.000,94 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.546.923,18 Euro	5.900.874,82 Euro	3.685.945,44 Euro
Liquidität 3.Grades	141,47%	124,61%	189,64%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	175 TEuro	2.056 TEuro	-100 TEuro

3.2.2.3 *Rentabilität und Geschäftserfolg*

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss	502.880,17 Euro	147.740,93 Euro	-100.388,10 Euro
Fremdkapitalzinsen	40.904,69 Euro	46.237,81 Euro	10.373,73 Euro
Bilanzsumme	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	1,78%	0,63%	-0,32%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umsatz	22.641.944,69 Euro	22.421.221,95 Euro	21.205.404,98 Euro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	502.880,17 Euro	147.740,93 Euro	-100.388,10 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

3.2.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal- aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Personalaufwand	13.684.686,35 Euro	14.520.967,22 Euro	14.696.211,78 Euro
Umsatz	22.641.944,69 Euro	22.421.221,95 Euro	21.205.404,98 Euro
Personalaufwandsquote	60,44%	64,76%	69,30%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Ärztlicher Dienst	42	45	40
Pflegedienst	99	102	109
Medizinisch-technischer Dienst	29	34	29
Funktionsdienst	52	56	52
Klinisches Hauspersonal	0	0	5
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	3	15	21
Technischer Dienst	0	5	6
Verwaltungsdienst	13	10	13
Sonderdienste	0	0	0
Σ	238	267	275

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2017 eine große Kapitalgesellschaft gemäß §267 Abs. 3 HGB. Nachdem die letzten Jahre von Projekten, Umstrukturierungen und der Integration der Lausitz Klinik in die Ernst Bergmann Gruppe geprägt waren, wurde nach 2016 auch im Geschäftsjahr 2017 ein positives Jahresergebnis erreicht.

Die Lausitzklinik Forst GmbH ist im Landeskrankenhausplan Brandenburg als Krankenhaus der Grundversorgung mit 191 Planbetten aufgenommen, im Einzelnen 171 stationäre Planbetten sowie 20 tagesklinische Behandlungsplätze Geriatrie. Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr nur leicht gesunken. Damit wurde das hohe Niveau von 2016 nahezu wieder erreicht. Das Leistungsangebot konnte weiter ausgebaut werden. Im Dezember 2016 eröffnete das Operative Zentrum als interdisziplinäre Station für die Abteilung Chirurgie, Plastische Chirurgie, Urologie, Gynäkologie und die Belegabteilung HNO. Die Optimierung verschiedener Dienstleistungen zeigten im Geschäftsjahr 2017 das Ergebnis der verschiedenen Projekte.

Das Geschäftsjahr 2017 stand im Zeichen von Investitionen in die Prozesse und technische Infrastruktur. Das Krankenhausinformationssystem wurde umgestellt und eine digitale Patientenakte eingeführt. Neben der genaueren Dokumentation ermöglicht dieses System auch eine bessere Steuerung der Ressourcen.

2017 wurde das Departmentsystem mit einer Chefärztin für den Bereich innere Medizin und einer Chefärztin für den Bereich Pulmologie auf die Internie erweitert. Im Bereich der ambulanten Versorgung wurde das Hausarztnetz um den Standort Döbern erweitert. Dadurch wurde das medizinische Profil der Lausitz Klinik Forst positiv weiterentwickelt und die medizinische Attraktivität erhöht.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Die Vermögensstruktur der LKF wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es nahm im Geschäftsjahr 2017 ab und hat einen Anteil von 69,6 % an der Bilanzsumme. Es erfolgten Investitionen aus Fördermitteln. Wesentliche Zugänge betrafen die Fertigstellung des operativen Zentrums, der chirurgischen Bettenstation sowie medizinische Geräte, Einrichtungen und Ausstattungen. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr zu und hat einen Anteil von 25,7 % an der Bilanzsumme. Der Bestand an liquiden Mitteln ist geringfügig gestiegen. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2017 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind zurückgegangen. Die Eigenkapitalquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Die abrechenbaren Bewertungsrelationen und die DRG-Fallzahlen sind im Geschäftsjahr gesunken. Die Personalaufwendungen und die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte sind gesunken. Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls gestiegen.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2017 insgesamt positiv. Das Jahresergebnis liegt deutlich über dem Vorjahresergebnis und auch über der Wirtschaftsplanung für das Jahr 2017. Wesentlicher Grund hierfür sind Effizienzgewinne. Die Ergebnisverbesserung ist vor allem auf die Neuorganisation der Speiseversorgung, die Optimierung von Lagerreichweiten sowie ein verstärktes Belegungscontrolling und damit verbunden den Abbau von Stundensalden zurückzuführen.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2018 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 unterstützt diese Annahme. Erwartete Steigerungen im Personal- und Materialaufwand sollen durch die betrieblichen Erträge gedeckt werden. Es wird ein positives Jahresergebnis prognostiziert.

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

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Gestellungs-, Ausbildungskonzepte und Urlaubsvertretungen realisiert worden.

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

Die umfangreiche Sanierung der Geburtshilfe in 2015 und 2016 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 2017 in Höhe von 3.347,67 Euro vereinbart, für 2018 beträgt der Landesbasisfallwert 3.444,50 Euro. Dies wirkt sich positiv auf die Erlössituation des Krankenhauses aus.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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 2018 fortgesetzt um weitere Potentiale zu erschließen.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2017 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2017 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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 dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Weiterhin bestehen mit dem MVZ vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ, ein Dienstleistungsvertrag zur Erbringung von Verwaltungsleistungen sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

Zu den Gesamterträgen aus den Nutzungsverträgen und dem Kooperationsvertrag mit dem MVZ wurden von der Geschäftsführung für das Berichtsjahr keine Angaben gemacht.

3.2.4.4 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.

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2017 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 502.880,17 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 2017

3.2.6 Sonstiges3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2017	31.12.2016
A Anlagevermögen	21.213.674,82 Euro	21.881.094,46 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	26.764,83 Euro	16.232,70 Euro
II Sachanlagen	20.187.909,99 Euro	20.847.861,76 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	18.336.453,78 Euro	17.111.920,16 Euro
2. Technische Anlagen	157.728,09 Euro	245.289,04 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.585.214,97 Euro	1.459.957,23 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	108.513,15 Euro	2.030.695,33 Euro
III Finanzanlagen	999.000,00 Euro	1.017.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	349.000,00 Euro	367.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	7.847.027,81 Euro	7.353.109,72 Euro
I Vorräte	242.281,24 Euro	247.549,03 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.494,80 Euro	808,80 Euro
2. Unfertige Leistungen	240.786,44 Euro	246.740,23 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.277.143,07 Euro	2.824.595,17 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.697.087,78 Euro	2.363.001,36 Euro
2. Forderungen an Gesellschafter	62.650,45 Euro	13.785,78 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	12.258,00 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	491.887,55 Euro	425.204,53 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	13.259,29 Euro	22.603,50 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.327.603,50 Euro	4.280.965,52 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	6.567,90 Euro	189.100,67 Euro
Summe AKTIVA	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro

PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
A Eigenkapital	6.169.951,54 Euro	5.667.071,37 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	25.600,00 Euro	25.600,00 Euro
2. Kapitalrücklagen	4.092.888,04 Euro	4.092.888,04 Euro
3. Gewinnrücklagen	1.147.740,93 Euro	1.000.000,00 Euro
4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	400.842,40 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	502.880,17 Euro	147.740,93 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	16.628.658,68 Euro	16.864.420,69 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.189.369,27 Euro	16.291.822,56 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	439.289,41 Euro	572.598,13 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	0,00 Euro	0,00 Euro
C Rückstellungen	3.477.923,18 Euro	2.963.898,82 Euro
Sonstige Rückstellungen	3.397.923,18 Euro	2.883.898,82 Euro
Steuerrückstellungen	80.000,00 Euro	80.000,00 Euro
D Verbindlichkeiten	4.208.566,85 Euro	5.344.767,69 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.408.639,34 Euro	2.677.594,25 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	620.896,04 Euro	1.231.852,78 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	347.176,39 Euro	419.223,99 Euro
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	366.804,78 Euro	493.032,50 Euro
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	220.173,54 Euro	267.495,09 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

6. Sonstige Verbindlichkeiten	244.876,76 Euro	255.569,08 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	976,00 Euro
Summe PASSIVA	30.485.100,25 Euro	30.841.134,57 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2016
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	22.220.545,51 Euro	21.956.556,41 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	30.182,56 Euro	26.895,25 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	323.282,00 Euro	378.981,39 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	67.934,62 Euro	58.788,90 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	821.724,52 Euro	682.693,52 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-5.953,79 Euro	39.308,00 Euro
6. Sonstige betriebliche Erträge	169.796,79 Euro	142.382,24 Euro
7. Personalaufwand	13.684.686,35 Euro	14.520.967,22 Euro
a) Löhne und Gehälter	11.519.425,36 Euro	12.260.603,79 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.165.260,99 Euro	2.260.363,43 Euro
8. Materialaufwand	6.175.972,71 Euro	5.555.132,45 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.470.278,92 Euro	2.943.940,95 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.705.693,79 Euro	2.611.191,50 Euro
9. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	858.710,05 Euro	844.004,83 Euro
10. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 Euro	0,00 Euro
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	974.210,93 Euro	926.292,75 Euro
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	829.739,20 Euro	816.354,91 Euro
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagenegegenständen	13.238,02 Euro	15.793,68 Euro
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.208.376,78 Euro	1.074.923,25 Euro
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.009.858,97 Euro	2.796.590,84 Euro
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.969,31 Euro	17.199,27 Euro
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.904,69 Euro	46.237,81 Euro
Ergebnis vor Steuern	512.625,78 Euro	247.102,40 Euro
18. Sonstige Steuern	-9.745,61 Euro	-99.361,47 Euro
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	502.880,17 Euro	147.740,93 Euro

 BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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 2017

(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. Geschäftsführer der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2017 ist Herr Thomas Pfeiffer und ab August 2017 gemeinsam mit Herrn Dr. Huppertz (Eintragung im Handelsregister vom 17.08.2017). Prokurist der Gesellschaft ist Hans-Ulrich Schmidt gemeinsam mit einem Geschäftsführer.

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 2017 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen	615.074,88 Euro	661.516,20 Euro	694.378,64 Euro
Bilanzsumme	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro
Anlagenintensität	54,38%	63,99%	68,53%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	0,00 Euro	157.758,26 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro
Eigenkapitalquote	0,00%	15,26%	0,00%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	56.340,00 Euro	0,00 Euro	80.577,89 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	0,00 Euro	157.758,26 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	259.000,00 Euro	307.000,00 Euro	319.000,00 Euro
Anlagevermögen	615.074,88 Euro	661.516,20 Euro	694.378,64 Euro
Anlagendeckungsgrad II	42,11%	70,26%	45,94%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zinsaufwand	15.326,54 Euro	16.694,89 Euro	22.003,73 Euro
Umsatz	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro
Zinsaufwandsquote	0,80%	1,05%	1,54%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	732.000,00 Euro	467.000,00 Euro	606.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	67.716,20 Euro	54.168,00 Euro	40.724,00 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	799.716,20 Euro	521.168,00 Euro	646.724,00 Euro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umlaufvermögen	459.401,11 Euro	371.893,00 Euro	237.999,57 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	799.716,20 Euro	521.168,00 Euro	646.724,00 Euro
Liquidität 3.Grades	57,45%	71,36%	36,80%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-40 TEuro	-48 TEuro	181 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss	-214.098,26 Euro	-11.663,85 Euro	-68.506,47 Euro
Fremdkapitalzinsen	15.326,52 Euro	16.694,89 Euro	22.003,73 Euro
Bilanzsumme	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-17,57%	0,49%	-4,59%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umsatz	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-214.098,26 Euro	-11.663,85 Euro	-68.506,47 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Personalaufwand	1.564.528,95 Euro	1.053.118,46 Euro	1.053.125,15 Euro
Umsatz	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro
Personalaufwandsquote	81,88%	66,43%	73,79%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Ärztlicher Dienst	16	12	11
Medizinisch Technischer Dienst	27	13	6
Funktionsdienst	0	14	11
Verwaltungsdienst	0	0	1
Σ	43	39	29

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 und Radiologie sowie seit 2016 in der Fachdisziplin Hausärztliche Versorgung an. Zur besseren Versorgung der Bevölkerung im Landkreis Spree-Neiße betreibt die Gynäkologie einen zweiten Standort in Peitz. Seit Juni 2017 betreibt das MVZ Forst eine Hausarztpraxis in Döbern.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ und denen im Krankenhaus, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle.

Die Radiologie wurde nach schwieriger Personalsituation des nichtärztlichen Bereiches im Jahr 2016 in den ersten drei Quartalen des Jahres 2017 stabil geführt. Seit Mai wurde ein Weiterbildungsassistent beschäftigt. Bedauerlicher Weise verstarb im November 2017 der Radiologe. Seitdem wird die Praxis an zwei Tagen der Woche von dem Weiterbildungsassistenten mit Ausnahmegenehmigung der Kassenärztlichen Vereinigung geführt. An zwei weiteren Tagen ist die Praxis mit je einem Radiologen der Klinik Gruppe Ernst von Bergmann im Rotationsverfahren besetzt.

Die Hausarztversorgung wurde auf einen weiteren Standort in Döbern mit einer neuen Praxis ausgedehnt. Dies wurde zum 01.06.2017 eröffnet und befindet sich in der Anlaufphase.

Die Versorgung der Hals-Nasen-Ohrenheilkunde konnte im Jahr 2017 stabilisiert werden.

Im 4. Quartal 2016 wurde die Praxis für innere Medizin erweitert. Damit kann neben der Gastroenterologie die Pneumologie mit einem viertel Vertragsarztsitz angeboten werden, zu deren Leistungsangebot ab Juni auch Schlaflaborleistungen zählen. Dazu wurde ein Kooperationsvertrag mit dem vor Ort vorhandenen Mieter des Schlaflabors abgeschlossen. Dies führt einerseits zur Erweiterung des Leistungsspektrums des MVZ Forst und andererseits zur Ergebnisverbesserung.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Wert des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden durch die Zugänge im Geschäftsjahr nicht vollständig kompensiert. Die Forderungen sowie sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Forderungen gegen gebundene Unternehmen haben sich erhöht. Die sonstigen Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind gestiegen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2017 jederzeit gegeben.

Für das Geschäftsjahr 2017 weist die Gewinn- und Verlustrechnung des MVZ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 214 TEuro aus. Die Umsatzerlöse konnten gesteigert werden, was im Wesentlichen auf die hinzugekommene Hausarztpraxis sowie die Mehrerlöse aus der HNO-Praxis und Praxis für Pneumologie zurückzuführen sind. Der Personalaufwand und die Personalaufwandsquote sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen zu. Durch planmäßige Tilgungen der Verbindlichkeiten nahm der Zinsaufwand ab.

Das Jahresergebnis liegt deutlich unter dem Vorjahresergebnis und auch unter der Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr 2017. Wesentlicher Grund hierfür ist schwierige Personalsituation, schwerpunktmäßig im ärztlichen Bereich mit unerwarteten Ausfallzeiten von Leistungsträgern z.B. in der Radiologie und Umsatzauffälle bzw. Effizienzminderungen durch Personalwechsel.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Durch die Strukturerweiterung des MVZ um die hausärztliche Praxis in Döbern sowie die Erweiterung der HNO Praxis wird mit einer verbesserten Ertragslage in den Folgejahren und mit einer Steigerung des Jahresergebnisses gerechnet. Die nächsten drei bis vier Jahre werden in den neu etablierten Fachrichtungen benötigt, um durch Öffentlichkeitsarbeit, Patientenakquise die Leistungszahlen anzuheben und dann positive Deckungsbeiträge auszuweisen. Insbesondere ist in 2018 geplant, die hausärztliche Versorgung am Standort Döbern auszuweiten und damit einen völlig neuen Markt zu erschließen. Das MVZ wird ab 2018 ein mobiles MRT nutzen, welches von der Ernst von Bergmann Diagnostik GmbH 14 tägig für zwei Tage zur Verfügung gestellt wird. Dies soll für eine erhebliche Verbesserung der Versorgung am Standort Forst und auch zu einer positiven Ergebniswirkung führen.

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht einen deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse und einen Jahresüberschuss vor. Im weiteren Planungsverlauf werden positive Betriebsergebnisse prognostiziert.

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 wird die Lausitz Klinik Forst GmbH mittelfristig dafür Sorge tragen, dass die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit des MVZ erhalten bleibt.

Das Hauptrisikobesteht nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen.

Die Gesundheitspolitik kann Unternehmen wie das MVZ Forst durch rechtliche Vorgaben steuern. Dies ist vor allem daran zu erkennen, dass KV-Honorare den mit Abstand größten Anteil am Gesamtumsatz ausmachen, 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 Forst allein durch Kostensenkungsprogramme nicht zu kompensieren.

Ein weiteres erhebliches Risiko ergibt sich aus dem Besetzungsrisiko von Fachärzten. Insbesondere ist die Nachbesetzung des verstorbenen Radiologen noch ungeklärt und schwierig zu realisieren. Auch das Fluktuationsrisiko von Ärzten anderer Bereiche darf nicht außer Acht gelassen werden.

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.

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 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 2017 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2017 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 300T€ hat der Gesellschafter am 17.05.2018 ein Rangrücktritt erklärt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Mit der Lausitz Klinik Forst GmbH (als Darlehensgeber) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Weiterhin bestehen mit der Gesellschafterin vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ, ein Dienstleistungsvertrag sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

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

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

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2017 wurde ein Jahresfehlbetrag von 214.098,26 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung wurde beschlossen den Jahresfehlbetrag 2017 auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2017	31.12.2016
A Anlagevermögen	615.074,88 Euro	661.516,20 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	517.669,79 Euro	584.949,35 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	26.046,47 Euro	27.866,03 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	491.623,32 Euro	557.083,32 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.405,09 Euro	76.566,85 Euro
B Umlaufvermögen	459.401,11 Euro	371.893,00 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	459.338,25 Euro	335.265,05 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.696,13 Euro	38.690,25 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	312.200,21 Euro	183.919,09 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	108.809,35 Euro	95.028,80 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	6.632,56 Euro	17.626,91 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	62,86 Euro	36.627,95 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	317,33 Euro	320,00 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	56.340,00 Euro	0,00 Euro
Summe AKTIVA	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

PASSIVA		31.12.2017	31.12.2016
A	Eigenkapital	0,00 Euro	157.758,26 Euro
1.	Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2.	Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3.	Verlustvortrag	-492.241,74 Euro	-480.577,89 Euro
4.	Jahresfehlbetrag	-214.098,26 Euro	-11.663,85 Euro
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	56.340,00 Euro	0,00 Euro
C	Rückstellungen	67.716,20 Euro	54.168,00 Euro
	Sonstige Rückstellungen	67.716,20 Euro	54.168,00 Euro
D	Verbindlichkeiten	1.063.417,12 Euro	821.802,94 Euro
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	89.352,20 Euro	0,00 Euro
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.640,98 Euro	24.749,43 Euro
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	97.180,24 Euro	38.899,51 Euro
4.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	840.793,01 Euro	744.379,36 Euro
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	21.450,69 Euro	13.774,64 Euro
	Summe PASSIVA	1.131.133,32 Euro	1.033.729,20 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2016
1. Umsatzerlöse	1.910.743,46 Euro	1.585.350,52 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	14.419,36 Euro	5.854,73 Euro
3. Materialaufwand	129.686,68 Euro	134.401,97 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	56.589,56 Euro	46.070,66 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	73.097,12 Euro	88.331,31 Euro
4. Personalaufwand	1.564.528,95 Euro	1.053.118,46 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.351.265,78 Euro	894.795,39 Euro
b) soziale Abgaben	213.263,17 Euro	158.323,07 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	99.106,68 Euro	92.496,27 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	330.614,27 Euro	306.276,22 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 Euro	106,20 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.326,54 Euro	16.694,89 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2,04 Euro	0,08 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	-214.098,26 Euro	-11.676,44 Euro
11. Sonstige Steuern	0,00 Euro	-12,59 Euro
12. Jahresfehlbetrag	-214.098,26 Euro	-11.663,85 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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 Betreibung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.
- (3) Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.
- (4) Die Gesellschaft hat die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg zu beachten, soweit sie aufgrund ihres jeweiligen Gesellschafterkreises zwingend anzuwenden ist.

3.4.1.2 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 Kommanditistin der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG, welche am 18.12.2008 gegründet wurde. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte. Der Kapitalanteil beträgt 1.000.000,00 Euro. Diese Kapitalanteile bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftungssumme in das Handelsregister eingetragen. Die Einlage wurde in voller Höhe geleistet.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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. Herrn Jörg Makowski und Herrn Diethard Heinze ist Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Der Bürgermeister der Stadt Forst (Lausitz) und der Vorsitzende des Betriebsrates sind geborene Mitglieder. Der Bürgermeister kann sein Mandat auf einen Verwaltungsvorstand übertragen. Die weiteren 5 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2017 bestehenden Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) von weniger als 50% an der Gesellschaft, kann sie ein Mitglied entsenden. Die anderen 4 Mitglieder werden vom dem Mehrheitsgesellschafter entsandt. Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Forst GmbH, welcher im Berichtsjahr zweimal tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Vera Gäde-Butzlaff -Vorsitzende-	Vorstand GASAG AG
Philipp Wesemann -stellvertretender Vorsitzender- (bis 30.04.2017)	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender- (ab 01.05.2017)	Allgemeiner Stellvertreter des Hauptamtlichen Bürgermeisters Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Matthias Trunk	Angestellter GASAG AG
Ulf Altmann (bis 30.04.2017)	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH & Co. KG
Frank Behrendt (vom 01.05.2017 bis 30.08.2017)	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg mbH & Co. KG
Maik Wortmeier (ab 01.09.2017)	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 Gesellschafterin GASAG AG durch Frau Vera Gäde-Butzlaff und für die Stadt Forst (Lausitz) bis 30.04.2017 durch Herrn Philipp Wesemann und ab 01.05.2017 durch Herrn Jens Handreck vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Frau Vera Gäde-Butzlaff ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2017 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 **Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen	26.584 TEuro	25.999 TEuro	25.499 TEuro
Bilanzsumme	30.685 TEuro	29.591 TEuro	28.988 TEuro
Anlagenintensität	86,64%	87,86%	87,96%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	11.366 TEuro	10.755 TEuro	10.144 TEuro
Bilanzsumme	30.685 TEuro	29.591 TEuro	28.988 TEuro
Eigenkapitalquote	37,04%	36,35%	34,99%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	11.366 TEuro	10.755 TEuro	10.144 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	6.028 TEuro	6.965 TEuro	7.318 TEuro
Anlagevermögen	26.584 TEuro	25.999 TEuro	25.499 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	65,43%	68,16%	68,48%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zinsaufwand	458 TEuro	469 TEuro	490 TEuro
Umsatz	21.991 TEuro	18.438 TEuro	17.142 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,08%	2,54%	2,86%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.560 TEuro	2.914 TEuro	3.453 TEuro
Steuerrückstellungen	542 TEuro	403 TEuro	12 TEuro
sonstige Rückstellungen	3.414 TEuro	2.604 TEuro	2.254 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.524 TEuro	5.921 TEuro	5.717 TEuro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umlaufvermögen	4.099 TEuro	3.592 TEuro	3.489 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.524 TEuro	5.921 TEuro	5.717 TEuro
Liquidität 3.Grades	62,83%	60,67%	61,03%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.084 TEuro	1.496 TEuro	1.942 TEuro

3.4.2.3 *Rentabilität und Geschäftserfolg*

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss	710 TEuro	711 TEuro	535 TEuro
Fremdkapitalzinsen	458 TEuro	469 TEuro	490 TEuro
Bilanzsumme	30.685 TEuro	29.591 TEuro	28.988 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,81%	3,99%	3,54%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umsatz	21.991 TEuro	18.438 TEuro	17.142 TEuro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	710 TEuro	711 TEuro	535 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

3.4.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal-} \\ \text{aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Personalaufwand	1.112 TEuro	1.105 TEuro	958 TEuro
Umsatz	21.991 TEuro	18.438 TEuro	17.142 TEuro
Personalaufwandsquote	5,06%	5,99%	5,59%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	11	11	9
Σ	14	14	12

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Auch in 2017 spielte die Rolle des Wettbewerbes um die Strom- und Gaskunden in der Region eine große 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 im Strom verdrei- und im Gas vervierfacht werden. Demnach stiegen die Absatzmengen und der Umsatz deutlich an.

Unter Berücksichtigung der Beteiligungsverhältnisse der NFL verlief das Geschäftsjahr sehr zufriedenstellend.

Die Stromabsatzmengen konnten im Vergleich zum Vorjahr um 58,8 % gesteigert werden. Im Wesentlichen ergibt sich die Absatzsteigerung aus der Kundengewinnung im Fremdmarkt.

Die Wettbewerbssituation in der Sparte Gas ist weiterhin von einer hohen Dynamik geprägt. Der Gasabsatz liegt über dem Vorjahreswert. Weiterhin anhaltende Kundengewinne im Fremdmarkt kompensieren die Witterungseffekte und steigern somit den Absatz.

Die Umsatzerlöse 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 gestiegen. Der Anstieg resultiert aus höheren sowie periodenfremden Erlösen aus der Vergütung der Einspeisung den in den BHKW's erzeugten Stroms.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Der Rückgang resultiert aus der geänderten Darstellung der Energiesteuererstattungen im Geschäftsjahr 2017.

Der Materialaufwand (einschließlich Netzentgelte und Konzessionsabgaben) ist im Geschäftsjahr gestiegen. Ursächlich für den Anstieg sind die gestiegenen Aufwände insbesondere für den Bezug und die Netznutzung von Strom. Der Personalaufwand ist im Geschäftsjahr 2017 leicht gestiegen. Die Steigerung beruht auf den Tarifierhöhungen 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. Im Vorjahr waren zusätzlich außerplanmäßige Abschreibungen angefallen. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert im Wesentlichen aus dem Abschluss einer Altersteilzeitvereinbarung im Vorjahr.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus der Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen. Das Eigenkapital der SWF und die Eigenkapitalquote sind gestiegen.

In der Sparte Gas ist die Wettbewerbssituation im Marktgebiet weiterhin von einer hohen Dynamik geprägt. Neben der wachsenden Anzahl von Wettbewerbern setzen vor allem Wechselboni der Wettbewerber Anreize für einen Lieferantenwechsel. Sie 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 in dem Absatzgebiet lag im Geschäftsjahr 2017 nur noch leicht über dem Niveau des Normaljahres. Die Jahresmitteltemperatur sank im Heimatabsatzmarkt um 0,1 Grad Celsius gegenüber dem Vorjahreswert. Der Gasabsatz liegt über dem Vorjahreswert. Weiterhin anhaltende Kundengewinne im Fremdmarkt kompensieren die Witterungseffekte und steigern somit den Gasabsatz.

Wesentlich beeinflusst durch die Witterung sind die Absatzmengen in der Sparte Fernwärme im Vergleich zu 2016 gesunken. Die erzeugten Strommengen sind gestiegen. Ausschlaggebend dafür war in 2017 der durchgehende Betrieb des BHKW Insel 3.

In der Sparte Trinkwasser ist die abgesetzte Wassermenge gegenüber dem Vorjahr um 2,9 % gestiegen. Die Trinkwasserversorgung der Kunden erfolgt auf der Grundlage eines Gestattungsvertrages mit der Stadt Forst (Lausitz).

Zum Jahresabschluss 2017 hat die SWF einen Jahresüberschuss in Höhe von 710 TEuro erwirtschaftet.

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

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.

Hinsichtlich der Stromproduktion mittels Windkraftanlagen wird in Zusammenarbeit mit der GASAG an einem Projekt gearbeitet.

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 Kundenbindungen 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 2017 haben die SWF eine neue Produktfamilie für das Thema E-Mobilität entwickelt und vermarkten diese weiter.

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.

Eine Steigerung der Umsatzerlöse in der Sparte Strom im kommenden Geschäftsjahr ist mit geplanten Kundengewinnen begründet. Ausgehend von den Erfahrungen bei der Entwicklung attraktiver Produkte beispielsweise im Zusammenhang mit dem Pilotprojekt zum Einsatz von Smart Metern innerhalb der Stadt Forst (Lausitz) sowie der Umsetzung des Energieeffizienzprojektes wird die SWF aktiv die Rolle des innova-

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

tiven und kompetenten Energiepartners der Region besetzen und maßgeblich bei der Evaluation und Neugestaltung des Klimakonzeptes der Stadt Forst (Lausitz) mitwirken.

Eine Investition in die Zukunft ist der beginnende Aufbau einer Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge, die in den ersten Jahren vorrangig zur Stärkung des Images beitragen wird. Mit dem für die Zukunft erwarteten starken Anstieg der Anzahl der Elektrofahrzeuge soll das Geschäftsfeld sukzessive zum wirtschaftlichen Erfolg beitragen.

Durch die Aufnahme der Wärmeversorgung in Branitz im Herbst 2017 werden sich die Umsatzerlöse im Bereich Wärme in 2018 leicht erhöhen. Die Lieferung von Wärme durch Contracting erweitert den Kundenkreis und führt zu einer im Allgemeinen 10-jährigen Kundenbindung. Mit dem Abschluss eines Wärmelieferungsvertrages für die Wohnresidenz und Spa Branitz über einen Zeitraum von 15 Jahren erhöht sich der Absatz der Wärmemengen in 2018 um ca. 10% gegenüber 2017. In diesem Objekt wird zusätzlich die Lieferung von Mietstrom aus KWK Anlagen vorbereitet.

Die geplante Investitionstätigkeit der SWF erfolgt in 2018 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.

Die SWF gehen von einer stabilen Geschäftsentwicklung in 2018 aus.

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

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2017 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2017 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Zwischen der GASAG und der Stadtwerke Forst GmbH besteht eine Vereinbarung zur Durchführung des Cash Managements (Pooling). Dabei wird überschüssige Liquidität der SWF an die GASAG abgegeben, bei einer liquiditätsmäßigen Unterdeckung führt die GASAG einen Ausgleich herbei. Zur Deckung des zeitweiligen Liquiditätsbedarfes räumt die GASAG dem SWF einen Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 2 Millionen Euro ein. Zum Bilanzstichtag besteht eine Verbindlichkeit gegenüber der GASAG aus dem Kontoclearing in Höhe von 184 Tausend Euro.

Mit Vertrag vom 26.07. / 02.08.2012 sowie letztem Nachtrag vom 29.12.2017 gewährt die GASAG der SWF einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 16,3 Millionen Euro. Der Rahmen wird unbefristet gewährt und kann mit einer Kündigungsfrist von 3 Monaten zum Ende eines jeden Kalenderjahres von beiden Vertragsparteien gekündigt werden. Zum Bilanzstichtag wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 13,94 Millionen Euro in Anspruch genommen.

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 sowie letztem Nachtrag vom 29.12.2017 gewährt die SWF der NFL einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 9,1 Millionen Euro. Der Darlehensrahmenvertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2017 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 6,5 Millionen Euro in Anspruch genommen.

Die NBB übernimmt die technische Betriebsführung für Trinkwassererzeugungs- und Verteileranlagen der SWF. Der Vertrag gilt für den Zeitraum vom 01.01.2015 bis zum 31.12.2019. Er verlängert sich um weitere 5 Jahre, wenn er nicht mit einer Frist von einem Jahr zum Ende der Vertragslaufzeit gekündigt wird. Im Geschäftsjahr 2017 ergab sich für die Gesellschaft aus diesem Vertrag ein Aufwand von 555 Tausend Euro. Außerdem übernimmt die NBB die Betriebsführung für Fernwärmeerzeugungs- und Verteileranlagen der SWF. Dieser Vertrag läuft bis zum 31.12.2020. Im Geschäftsjahr 2017 ergab sich ein Aufwand von 211 Tausend Euro.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Durch die BAS wird die Verbrauchsabrechnungs- und Ablesedienstleistung einschließlich dem Mahnwesen erbracht. Dieser Vertrag läuft bis zum 31.12.2018. Er verlängert sich um ein weiteres Jahr, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten zum Jahresende gekündigt wird.

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:

- Erdgasnutzungsvertrag mit der SpreeGas GmbH, Cottbus, vom 14.04.1993 mit Wirkung zum 01.10.2012
- 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 2017 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 710 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor 100 TEuro an die Gesellschafter der SWF auszuschütten und den Restbetrag in Höhe von 610 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	31.12.2017	31.12.2016
A Anlagevermögen	26.584 TEuro	25.999 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	212 TEuro	221 TEuro
II Sachanlagen	15.564 TEuro	14.595 TEuro
III Finanzanlagen	10.808 TEuro	11.183 TEuro
B Umlaufvermögen	4.099 TEuro	3.592 TEuro
I Vorräte	3 TEuro	22 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.704 TEuro	3.151 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	392 TEuro	419 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	2 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	30.685 TEuro	29.591 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
A Eigenkapital	11.366 TEuro	10.755 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Verlustvortrag	1.047 TEuro	435 TEuro
IV Jahresüberschuss	710 TEuro	711 TEuro
V Bilanzgewinn	0,00 TEuro	0 TEuro
B Sonderposten	637 TEuro	700 TEuro
C Rückstellungen	3.956 TEuro	3.007 TEuro
D Verbindlichkeiten	14.718 TEuro	15.129 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	8 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	30.685 TEuro	29.591 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2016
1. Umsatzerlöse	21.991 TEuro	18.438 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-19 TEuro	-44 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	18 TEuro	15 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	277 TEuro	603 TEuro
5. Materialaufwand	18.410 TEuro	15.054 TEuro
6. Personalaufwand	1.112 TEuro	1.105 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	921 TEuro	992 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.298 TEuro	1.439 TEuro
9. Finanzergebnis	333 TEuro	403 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	859 TEuro	825 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	143 TEuro	104 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	10 TEuro
13. Jahresüberschuss	710 TEuro	711 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

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).

3.5.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Einzig persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin. Sie ist am Vermögen sowie am Gewinn und Verlust der Gesellschaft nicht beteiligt.

Kommanditistin ist die Stadtwerke Forst GmbH mit Sitz in Forst (Lausitz). Ihr Kapitalanteil beträgt 1 Million Euro. Die Kapitalanteile der Kommanditistin bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftsumme in das Handelsregister eingetragen. Die Kommanditistin hat Ihre Einlage in voller Höhe geleistet.

3.5.1.4 Organe

Die Geschäftsführung obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin NBB. Deren Geschäftsführer sind Dipl.-Ing. Ulf Altmann (Technischer Bereich, Vorsitzender) bis zum 23.04.2017, Dipl. Ing. (FH) Maik Wortmeier (Technischer Bereich) ab dem 01.07.2017 und Dipl.-Kfm. Frank Behrend (Kaufmännischer Bereich). Gesamtprokura wurde Herrn Carsten Döring, Herrn Frank Gabriel und Herrn Carsten Schünemann erteilt.

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafterin NBB durch Frau Vera Gäde-Butzlaff und für die Stadt Forst (Lausitz) bis 30.04.2017 durch Herrn Philipp Wesemann und ab 01.05.2017 durch Herrn Jens Handreck vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Frau Vera Gäde-Butzlaff ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2017 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen	15.086 TEuro	15.091 TEuro	14.111 TEuro
Bilanzsumme	16.642 TEuro	16.464 TEuro	15.566 TEuro
Anlagenintensität	90,65%	91,66%	90,65%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	16.642 TEuro	16.464 TEuro	15.566 TEuro
Eigenkapitalquote	25,77%	26,04%	27,55%

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.482 TEuro	5.185 TEuro	4.627 TEuro
Anlagevermögen	15.086 TEuro	15.091 TEuro	14.111 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	58,13%	62,77%	63,18%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Zinsaufwand	253 TEuro	222 TEuro	243 TEuro
Umsatz	13.012 TEuro	12.329 TEuro	11.044 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,94%	1,80%	2,20%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.303 TEuro	1.517 TEuro	824 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	94 TEuro	70 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.501 TEuro	1.055 TEuro	1.423 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	26 TEuro	30 TEuro	33 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.830 TEuro	2.696 TEuro	2.350 TEuro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umlaufvermögen	1.551 TEuro	1.370 TEuro	1.450 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.830 TEuro	2.696 TEuro	2.350 TEuro
Liquidität 3.Grades	40,50%	50,82%	61,70%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.518 TEuro	1.759 TEuro	-525 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss	570 TEuro	678 TEuro	105 TEuro
Fremdkapitalzinsen	253 TEuro	222 TEuro	243 TEuro
Bilanzsumme	16.642 TEuro	16.464 TEuro	15.566 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	4,95%	5,47%	2,24%

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Umsatz	13.012 TEuro	12.329 TEuro	11.044 TEuro

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	570 TEuro	678 TEuro	105 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal-} \\ \text{aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	13.012 TEuro	12.329 TEuro	11.044 TEuro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

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

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2017 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 570 TEuro aus. Das Betriebsergebnis beläuft sich im Berichtsjahr auf 973 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.

In der Stromsparte wird im Geschäftsjahr 2017 ein Jahresüberschuss in Höhe von 353 TEuro ausgewiesen. Der Anstieg der Sparte Strom resultiert im Wesentlichen aus im Berichtsjahr geringeren Aufwendungen für Wartungs- und Instandhaltung der Netzanschlüsse und der Messeinrichtungen.

In der Gassparte besteht im Geschäftsjahr 2017 ein Jahresüberschuss in Höhe von 217 TEuro. Die Verringerung resultiert im Wesentlichen aus im Vorjahr witterungsbedingten Mehrerlösen auf dem Regulierungskonto, die regulatorisch bedingt vollständig ertragswirksam waren. Im Berichtsjahr bestehen hingegen nur geringe Mehrerlöse auf dem Regulierungskonto.

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert unter anderem aus im Berichtsjahr geringeren Aufwendungen für Geschäftsbesorgung.

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG wird der NFL unverändert ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.000 TEuro eingeräumt. Weiterhin steht ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen von 9.100 TEuro, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommenen Restdarlehensver-

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

pflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung. Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wird aus dem operativen Cashflow sowie der Inanspruchnahme des Cash-Pool-Kontokorrentkredits gedeckt.

Die NFL war jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Die NFL hat im Berichtsjahr kurzfristige Betriebsmitteldarlehn in Höhe von 500 TEuro in Anspruch genommen, welche zum Bilanzstichtag getilgt sind.

Die Bilanzsumme bewegt sich mit 16.642 TEuro auf dem Vorjahresniveau.

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 Chance lediglich innerhalb der von der Behörde vorgegebenen Rahmenbedingungen ergeben.

Die Grundlage für den Betrieb der Netze sind Konzessionsverträge, zivilrechtliche Wegenutzungsverträge, mit denen die Gemeinden Netzbetreibern die Verlegung und den Betrieb von örtlichen Strom- und Erdgasverteilnetzen in ihren Wegegrundstücken gestatten. Bei den laufenden Konzessionsverfahren verfolgt die NFL im Wesentlichen das Ziel der Bestandssicherung. Darüber hinaus könnten sich durch zusätzliche Netzbewirtschaftungen Effizienzsteigerungen im bestehenden Geschäft ergeben.

Als unternehmerische Kernrisiken gelten die Transportmengenrisiken, die sich witterungsbedingt beziehungsweise aufgrund von verändertem Endkundenverhalten ergebnisbeeinträchtigend auswirken können.

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 mit dem Beginn der 3. Anreizregulierungsperiode für das Jahr 2018 von nahezu konstanten Umsatzerlösen aus Netzentgelten in der Sparte Gas aus. Der Zugang der sechs neuen Ortsteile in Forst zum 01.01.2018 sowie die Erhöhung der vorgelagerten Netzkosten führen zu einem Anstieg der Erlösobergrenze in der Sparte Strom und damit zu leicht steigenden Umsatzerlösen aus Netzentgelten 2018.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz erfolgen. Die Finanzierung der Investitionen wird durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

Auf Grund der genannten Einflüsse wird für das Jahr 2018 mit einem insgesamt leicht steigenden Umsatz und einem im Vergleich zum Vorjahr leicht höheren Jahresüberschuss gerechnet.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2017 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2017 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lautz) bzw. andere Unternehmen.

3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 sowie letztem Nachtrag vom 29.12.2017 gewährt die SWF der NFL einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 9,1 Millionen Euro. Der Darlehensrahmen reduziert sich um die Darlehensverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten. Der Darlehensrahmenvertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2017 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 6,5 Millionen Euro in Anspruch genommen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

Zwischen der GASAG und der NFL besteht eine Vereinbarung zur Durchführung des Cash Managements (Pooling). Zur Deckung des zeitweiligen Liquiditätsbedarfes räumt die GASAG der NFL eine Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 1 Million Euro ein. zum Bilanzstichtag besteht eine Forderung gegen die GASAG aus dem Kontoclearing in Höhe von 148 Tausend Euro.

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.

Die Stadt Forst (Lausitz) ist berechtigt die Verträge nach 10 Jahren ohne Angabe von Gründen unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 6 Monaten zu kündigen.

Mit Vertrag vom 23.03.2012 bzw. 26.03.2012 ist die NFL Konzessionärin für die Gasversorgung des Stadtgebietes Forst (Lausitz). Der Vertrag ist am 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

Die Stadt ist berechtigt, diesen Vertrag nach 10 Jahren ohne Angabe von Gründen unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 6 Monaten zu kündigen.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2017 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 570 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	31.12.2017	31.12.2016
A Anlagevermögen	15.086 TEuro	15.091 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	44 TEuro	41 TEuro
II Sachanlagen	15.042 TEuro	15.050 TEuro
B Umlaufvermögen	1.551 TEuro	1.370 TEuro
I Vorräte	12 TEuro	10 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.539 TEuro	1.360 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	5 TEuro	3 TEuro
Summe AKTIVA	16.642 TEuro	16.464 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2017

PASSIVA	31.12.2017	31.12.2016
A Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
B Sonderposten	2.127 TEuro	2.582 TEuro
C Rückstellungen	2.501 TEuro	1.149 TEuro
D Verbindlichkeiten	7.695 TEuro	8.410 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	26 TEuro	30 TEuro
F Passive latente Steuern	5 TEuro	5 TEuro
Summe PASSIVA	16.642 TEuro	16.464 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2016
1. Umsatzerlöse	13.012 TEuro	12.329 TEuro
2. Bestandsveränderungen	2 TEuro	4 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	8 TEuro	20 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	54 TEuro	97 TEuro
5. Materialaufwand	10.120 TEuro	9.627 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.286 TEuro	1.033 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	742 TEuro	772 TEuro
8. Finanzergebnis	-253 TEuro	-220 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	675 TEuro	798 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	105 TEuro	120 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	570 TEuro	678 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 570 TEuro	- 678 TEuro