

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2024**

Den Jahresabschluss 2024 sowie alle weiteren doppelten Jahresabschlüsse und Haushaltspläne ab dem Haushaltsjahr 2011 und die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 finden Sie jederzeit online unter:

www.forst-lausitz.de

→ Stadt & Verwaltung → Rathaus → Finanzen



Inhaltsverzeichnis

Prüfbericht	5
Stellungnahme zum Prüfbericht	17
Bilanz.....	21
Ergebnisrechnung.....	25
Finanzrechnung.....	27
Teilergebnisrechnungen.....	29
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	193
Anlagen	285
Anhang	287
Anlagenübersicht.....	333
Forderungsübersicht	335
Verbindlichkeitenübersicht	337
Lagebericht.....	339
Beteiligungsbericht	375

STADT FORST (LAUSITZ)

- RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT -



Bericht
über die Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	3
1. Prüfungsobjekt	3
2. Prüfungsgrundlagen und Rahmenbedingungen	4
3. Prüfungsdurchführung	5
3.1 Prüfungsdauer.....	5
3.2 Prüfungsort.....	5
3.3 Art und Umfang der Prüfung.....	5
4. Prüfungsergebnisse.....	6
4.1 Beanstandungen in der Rechnungslegung.....	6
4.1.1 Rückstellungen	6
4.2 Weitere Beanstandungen	7
4.2.1 Haushaltsplan - Nichteinhaltung	7
4.2.2 Anhang – Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen.....	8
4.2.3 Beteiligungsbericht – Zulässigkeit wirtschaftlicher Betätigung	8
4.2.4 Verwaltungskostenabrechnung Eigenbetriebe	8
4.2.5 Innere Leistungsverrechnung	9
4.2.6 Rückstand Zahlung Kreisumlage.....	9
4.2.7 Zinsen Sanierungsgebiete	9
4.2.8 Dienstvereinbarung gleitende Arbeitszeit	10
4.2.9 Unterjährige Berichtspflicht.....	10
4.2.10 Gesetzliche Frist zur Jahresabschlussaufstellung.....	11
4.3 Hinweise	11
4.3.1 Satzungen.....	11
5. Kassenprüfung	11
6. Fazit	11

Vorwort

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) i. V. m. § 101 BbgKVerf. Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgKVerf als Pflichtaufgabe wahrzunehmen.

Der Prüfbericht fasst die wesentlichen Ergebnisse der vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses 2024 zusammen. Die Prüfung umfasste entsprechend § 104 i. V. m. § 80 BbgKVerf neben dem Jahresabschluss (Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Teilrechnungen) auch die Anlagen zum Jahresabschluss (Anhang, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Lagebericht und Beteiligungsbericht) sowie die Prüfung, ob der Haushaltsplan eingehalten worden ist.

Gemäß § 102 Abs. 3 BbgKVerf kann sich das Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung eines Wirtschaftsprüfers oder einer Wirtschaftsprüfergesellschaft bedienen. Davon wurde zur Prüfung des Jahresabschlusses 2024 kein Gebrauch gemacht.

Das Prüfungsergebnis ist Grundlage der Entscheidung der Stadtverordnetenversammlung über den Jahresabschluss und über die Entlastung der Hauptverwaltungsbeamtin gemäß § 80 Abs. 4 Satz 1 BbgKVerf.

1. Prüfungsobjekt

Gegenstand der Prüfung war der vom Kämmerer der Stadt Forst (Lausitz) zum 31. Dezember 2024 aufgestellte Jahresabschluss. Jener wurde dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) am 10. Februar 2026 abschließend übergeben.

Nach § 104 Abs. 1 BbgKVerf hat sich die Prüfung des Jahresabschlusses darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten worden sind. Des Weiteren ist zu prüfen, ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) gefährden, zutreffend dargestellt sind.

Gemäß § 104 Abs. 2 BbgKVerf ist der Jahresabschluss insbesondere daraufhin zu prüfen, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die Bilanz und die Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen ein zutreffendes Bild über die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen vermitteln und
3. die gesetzlichen und satzungsgemäßen Vorschriften bei der Verwendung von Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Verwaltung und des Nachweises des Inventars eingehalten worden sind.

Neben der Buchführung wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024, bestehend aus

- der Bilanz,
- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung und

- den Teilrechnungen,

nebst den Anlagen zum Jahresabschluss, wie

- dem Anhang,
- der Anlagenübersicht,
- der Forderungsübersicht,
- der Verbindlichkeitenübersicht,
- dem Lagebericht und
- dem Beteiligungsbericht

geprüft.

2. Prüfungsgrundlagen und Rahmenbedingungen

Mit dem Gesetz zur Modernisierung des Kommunalrechts (KommRModG) vom 05. März 2024 erfolgte eine Novellierung der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg. Dieses trat grundsätzlich am 09. Juni 2024, dem Tag der Kommunalwahl 2024, in Kraft. Die novellierten haushaltsrechtlichen Regelungen sowie einige weitere Vorschriften treten gemäß Artikel 9 Abs. 1 Satz 2 KommRModG insbesondere aufgrund des Jährlichkeitsgrundsatzes erst am 01. Januar 2025 in Kraft. Des Weiteren wurde zum 01. Januar 2025 die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (KomHKV) vom 27. November 2024 in Kraft gesetzt.

Unter Berücksichtigung auf das Rundschreiben zur Neufassung der KomHKV und der Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern und für Kommunales 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) vom 20. Dezember 2024 wurde der Jahresabschluss 2024 der Stadt Forst (Lausitz) auf der Grundlage des ab 01. Januar 2025 geltenden Rechts aufgestellt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 erfolgte demnach auf Grundlage:

- der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf)
- der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (KomHKV)
- Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern und für Kommunales 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)
- des Leitfadens zur Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten (BewertL Bbg),
- der ortsrechtlichen Vorschriften,
- des Tarifvertrages für den öffentlichen Dienst (TVöD) sowie
- der internen Vorschriften.

3. Prüfungsdurchführung

3.1 Prüfungsdauer

Der vom Kämmerer der Stadt Forst (Lausitz) zum 31. Dezember 2024 aufgestellte Jahresabschluss wurde zum 26. August 2025 finalisiert und dem Rechnungsprüfungsamt übergeben. Die Anlagen zum Jahresabschluss erhielt das Rechnungsprüfungsamt abschließend am 10. Februar 2026.

Die Prüfung des Jahresabschlusses wird unterjährig durchgeführt. Prüffelder, welche durch die Kämmerei im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses fertiggestellt wurden und die nicht durch die Feststellung anderer Bestandteile des Jahresabschlusses beeinflusst werden, prüft das Rechnungsprüfungsamt bereits vor Fertigstellung des vollumfänglichen Jahresabschlusses.

Der Prüfbericht wurde der Bürgermeisterin am 29. Juni 2026 übergeben und erörtert. Dabei wurde auf die Prüfungsfeststellungen eingegangen. Mit dem Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Forst (Lausitz) ist die Prüfung abgeschlossen.

3.2 Prüfungsort

Die Prüfungshandlungen fanden überwiegend in den Räumlichkeiten des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Forst (Lausitz) statt. Einige Prüfungen, wie z.B. Kassenprüfungen, wurden entsprechend in den Räumen des jeweilig geprüften Fachbereiches durchgeführt.

3.3 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 war durch die örtliche Rechnungsprüfung, dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz), vorzunehmen. Jene nahm die Prüfung nach den Vorgaben der Brandenburgischen Kommunalverfassung vor. Die Prüfung wurde derart geplant und durchgeführt, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss, sowie die Anlagen frei von wesentlichen Mängeln und Fehlaussagen sind.

Hierzu wurde im Vorhinein durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) eine an den Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) angepasste Prüfungsplanung vorgenommen. Zusammen mit dem Erkenntnissen der vorangegangenen Jahresabschlussprüfungen führte jene Prüfungsplanung zu den vorgenommenen Prüfungshandlungen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024 beinhaltete eine stichprobenartige Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung der Angaben im Jahresabschluss sowie im Lagebericht. Des Weiteren beinhaltete sie die Prüfung der angewandten Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, die Einschätzungen des Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024 und des Lageberichtes vom 31. Dezember 2024.

Die Schwerpunkte der Prüfungshandlungen waren:

- die wesentlichen Zugänge des Anlagevermögens sowie der korrespondierenden Sonderposten wie auch des Eigenkapitals in Stichproben,
- die Veränderungen innerhalb der Finanzanlagen,
- die vollständige und zutreffende Erfassung und Bewertung der Forderungen und Verbindlichkeiten,
- die Vollständigkeit des Bestands an liquiden Mittel,

- die Vollständigkeit der Erträge und Aufwendungen innerhalb der Ergebnisrechnung, insbesondere im Hinblick auf die Periodenabgrenzung,
- die zutreffende Erfassung der Ein- und Auszahlungen innerhalb der Finanzrechnung,
- die Vollständigkeit und Richtigkeit der Angaben im Anhang sowie
- die Vollständigkeit und Richtigkeit der Angaben im Lagebericht.

Die Ergebnisse der einzelnen Prüfungshandlungen wurden der Kämmerei vorgelegt und die notwendigen Korrekturen besprochen. Anschließend wurden die korrigierten Entwürfe vom Rechnungsprüfungsamt nochmalig geprüft. Weiterhin bestehende Beanstandungen oder Hinweise sind im Abschnitt 4. Prüfungsergebnisse aufgeführt.

Entsprechend § 104 Abs. 4 Satz 1 BbgKVerf hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfungsergebnisse in einem Schlussbericht darzustellen. Gemäß § 104 Abs. 4 Satz 2 BbgKVerf hat jener Schlussbericht eine Bewertung zum Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) sowie den Vorschlag zur Entlastung der Hauptverwaltungsbeamtin zu enthalten.

Der Schlussbericht ist der Hauptverwaltungsbeamtin vom Kämmerer vorzulegen und der Hauptverwaltungsbeamtin ist nach § 104 Abs. 104 Satz 3 BbgKVerf Gelegenheit zur Stellungnahme zu geben. Sie kann darin die Prüfungsergebnisse auswerten und nach pflichtgemäßen Ermessen die notwendigen Folgerungen daraus ziehen.

Nach § 104 Abs. 4 Satz 4 BbgKVerf hat die Hauptverwaltungsbeamtin den Schlussbericht zusammen mit ihrer etwaigen Stellungnahme der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) vorzulegen.

4. Prüfungsergebnisse

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die nachfolgend dargestellten Prüfungsergebnisse festgestellt. Wie bereits vorhergehend angemerkt, wurden die Prüfungsfeststellungen fortwährend an die Kämmerei kommuniziert und bewertet.

4.1 Beanstandungen in der Rechnungslegung

4.1.1 Rückstellungen

Im Jahresabschluss 2024 wurde mit Verweis auf § 36 Abs. 2 KomHKV erstmalig auf die Bildung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für Gleitzeitüberhänge, für die leistungsorientierte Bezahlung und für Jubiläen verzichtet. Gemäß § 36 Abs. 2 KomHKV können Rückstellungen für ungewisse Aufwendungen und Verbindlichkeiten für Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen gebildet werden. Die vor dem KommRModG vom 24. März 2024 vorherrschende Muss-Bestimmung wurde in eine Kann-Bestimmung umgewandelt.

Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für Gleitzeitüberhänge, für die leistungsorientierte Bezahlung und für Jubiläen sind gemäß Ziff. 4.3.9 BewertL Bbg sonstige Rückstellungen. Entsprechend § 36 Abs. 1 Nr. 8 KomHKV sind für sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist, Rückstellungen zu bilden.

Demnach kann auf die Bildung jener Rückstellungen nur dann verzichtet werden, wenn sie sich als nicht wesentlich darstellen. Hierzu bedarf es der Festlegung einer Wesentlichkeitsgrenze im Jahresabschluss. Für den Jahresabschluss 2024 ist keine Wesentlichkeitsgrenze definiert, insofern sind die Rückstellungen zu

bilanzieren. Für die zukünftigen Jahresabschlüsse wird für eine Entscheidung zum Verzicht auf Bildung sonstiger Rückstellungen, die Festlegung einer geeigneten Wesentlichkeitsgrenze empfohlen.

Betrachtet man für die benannten Rückstellungsarten die Durchschnittswerte der vergangenen fünf Jahre, wurden Rückstellungen in folgender Höhe nicht bilanziert:

- Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub: ca. 72.000 Euro
- Rückstellung für Gleitzeitüberhänge: ca. 147.000 Euro
- Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung: ca. 161.000 Euro
- Jubiläumsrückstellung: ca. 28.000 Euro

4.2 Weitere Beanstandungen

4.2.1 Haushaltsplan - Nichteinhaltung

Gemäß § 104 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf ist der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) insbesondere daraufhin zu prüfen, ob der Haushaltsplan eingehalten worden ist. Nach § 62 Abs. 6 BbgKVerf ist der Ergebnishaushalt auszugleichen. Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Summe aus dem Gesamtbetrag der Aufwendungen des Haushaltsjahres und den Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln erreicht oder übersteigt.

Mit Jahresabschluss 2024 steht dem laut Haushaltssatzung geplanten Überschuss in der Ergebnisrechnung i.H.v. 565.500,00 Euro ein Fehlbetrag i.H.v. 2.885.569,48 Euro gegenüber. In Verbindung mit den Verlustvorträgen aus dem Jahr 2023 i.H.v. 5.527.214,17 Euro ergibt sich ein Fehlbetrag des Ergebnisses i.H.v. 8.478.567,85 Euro. Die gesetzlichen Vorschriften wurden nicht eingehalten.

Der Vergleich zwischen Haushaltsplan und Jahresabschluss zeigt, dass die tatsächlichen Aufwendungen des Jahres 2024 (52.530.139,06 Euro) die geplanten Aufwendungen (52.200.400,00 Euro) um 329.739,06 Euro übersteigen. Die größere Abweichung ist bei den Erträgen zu verzeichnen. Es stehen 50.468.722,93 Euro tatsächliche Erträge 53.243.200,00 Euro geplanten Erträgen gegenüber. Somit wurden 2.774.477,07 Euro weniger Erträge erzielt als geplant.

Der Großteil der Mindererträge setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

- Schlüsselzuweisungen vom Land: -730.496,00 Euro
(Plan: 13.990.000,00 Euro / Ist: 13.259.504,00 Euro)
- Bedarfszuweisungen vom Land: -500.000,00 Euro
(Plan: 500.000,00 Euro / Ist: 0,00 Euro)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Private UN): -2.315.379,68 Euro
(Plan: 2.361.000,00 Euro / Ist: 45.620,32 Euro)

Gemäß § 70 Abs. 2 BbgKVerf hat die Stadt Forst (Lausitz) unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn sich vor Ablauf des Haushaltsjahres zeigt, dass im Ergebnishaushalt ein erheblicher Fehlbetrag entsteht oder sich ein ausgewiesener Fehlbetrag erheblich erhöhen wird und der Haushaltsausgleich oder der ursprüngliche Fehlbetrag nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung erreicht werden kann.

Mit Bescheid vom 24. Juli 2024 wurde die Stadt Forst (Lausitz) über die Festsetzung der Schlüsselzuweisung für das Jahr 2024 vom Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg in Kenntnis gesetzt. Durch die negative Differenz von 730.496,00 Euro gegenüber der im Haushaltsplan veranschlagten Schlüsselzuweisung wandelte sich der geplante Überschuss der Ergebnisrechnung i.H.v. 565.500,00 Euro in

einen Fehlbetrag i.H.v. -164.996,00 Euro. Dies allein übersteigt noch nicht die in der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) festgelegte Fehlbetragsgrenze für den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung i.H.v. 200.000,00 Eur. In Verbindung mit den beiden weiteren oben genannten Mindererträgen, wäre jene Wertgrenze überschritten worden.

Unabhängig von der Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung wäre eine Minderung des Aufwandsbudgets durch die Mindererträge unabdingbar gewesen, da trotz 1.560.209,09 Euro Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer die Gesamtaufwendungen des Jahresabschlusses die geplanten Gesamtaufwendungen übersteigen. Die angewandten Gegensteuerungsmaßnahmen, Einrichtung von Mittelsperren in den Sachkonten im laufenden Haushaltsjahr, waren demnach nicht ausreichend. Es wird dringend empfohlen eine Kostenverfolgung zu implementieren, die zeitraumweise (z.B. quartalsweise) eine Gegenüberstellung von Plan- und Ist-Zahlen vornimmt, damit mögliche Mindererträge oder Mehraufwendungen zeitnah erkannt und optimaler gegengesteuert werden kann.

Gemäß § 80 Abs. 6 BbgKVerf hat die Stadt Forst (Lausitz) der Kommunalaufsichtsbehörde unverzüglich anzuzeigen, wenn sich bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ergibt, dass trotz eines ursprünglich ausgeglichenen Haushaltes ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt entsteht oder die Fehlbeträge höher sind als die im Haushaltssicherungskonzept ausgewiesenen Fehlbeträge.

Die Information über den Fehlbetrag im Ergebnishaushalt wurde nach Kenntnisstand des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber der Kommunalaufsichtsbehörde nicht angezeigt. Die gesetzlichen Vorschriften wurden nicht eingehalten.

4.2.2 Anhang – Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen sind nach § 47 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV im Anhang unter Angabe von Buchwert und Risikoabschätzung anzugeben.

Im Anhang zum Jahresabschluss 2024 werden unter Punkt 8 „Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen (§ 47 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV)“ jene Vermögensgegenstände aufgeführt, es fehlen die geforderten Buchwerte für die Vermögensgegenstände Nr. 2 - 7 und die Risikoabschätzungen aller Vermögensgegenstände.

4.2.3 Beteiligungsbericht – Zulässigkeit wirtschaftlicher Betätigung

Entsprechend § 91 Abs. 6 BbgKVerf soll im Beteiligungsbericht für das 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre, ein ausführlicher Bericht über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung nach § 91 Abs. 2 Nr. 1, § 91 Abs. 3 Satz 1 und 3 sowie § 91 Abs. 5 BbgKVerf für die Beteiligungen geführt werden.

Dieser Nachweis wurde für die von der Stadt Forst (Lausitz) gehaltenen Beteiligungen erstmalig im Jahresabschluss 2014 erbracht. Im Jahresabschluss 2024 ist jener Nachweis entsprechend der gesetzlichen Forderungen für die Beteiligungen erbracht, allein der Nachweis der Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 und 3 BbgKVerf) für die Beteiligung an der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH fehlt. Hierzu wird seitens des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Forst (Lausitz) das Herbeiführen eines Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung zur wirtschaftlichen Betätigung der Stadt im öffentlichen Interesse empfohlen.

4.2.4 Verwaltungskostenabrechnung Eigenbetriebe

Die Verwaltungskostenabrechnung mit den Eigenbetrieben Abwasser (EBA) sowie Kultur, Tourismus und Marketing (EBKTM) dient einer verursachungsgerechten Abrechnung von Leistungen aus Querschnittsämtern der Verwaltung (u.a. Fachbereich Personal, TUIV, Zentrale Vergabestelle), welche für die Eigenbetriebe im Verlauf des Haushaltsjahres geleistet wurden.

Die Prüfung jener Abrechnungen ergab eine nicht verursachungsgerechte Verrechnung der Kostenstellen mit pauschalisierten Prozentwerten. Jene Pauschalsätze sind nicht dokumentiert und bilden die tatsächlichen Verhältnisse, u.a. Personalbestand, Nutzung der Querschnittsämter, nicht ab.

4.2.5 Innere Leistungsverrechnung

Die innere Leistungsverrechnung (ILV) ist ein Verfahren der Kostenstellenrechnung. Sie dient dazu, Leistungen, die eine Abteilung für eine andere erbringt, verursachergerecht abzurechnen. Sie dient der Kostentransparenz und ist Grundlage für eine vollständige Gebührenkalkulation.

Die Prüfung legte die Verrechnung einiger Kostenstellen mit Hilfe von pauschalisierten Prozentsätzen offen, die nicht begründet werden konnten. Aufgrund der fehlenden Dokumentation jener Pauschalsätze kann eine verursachungsgetreue Verrechnung jener Kosten nicht bestätigt werden.

4.2.6 Rückstand Zahlung Kreisumlage

Gemäß § 18 BbgFAG ist die Kreisumlage am 15. eines jeden Monats fällig. Der Landkreis kann für rückständige Beträge Verzugszinsen in Höhe von 3 Prozentpunkten über dem jeweiligen Basiszinssatz fordern.

Per 31. Dezember 2024 bestanden seitens der Stadt Forst (Lausitz) Rückstände in der Zahlung der Kreisumlage i.H.v. 11.169.416,28 Euro. Dieser Betrag setzt sich aus der vollständigen Kreisumlage des Jahres 2024 (10.769.416,28 Euro) sowie einem offenen Posten der Kreisumlage für den Monat Dezember 2023 (400.000,00 Euro) zusammen.

Mit dem heutigen Kenntnisstand ist bekannt, dass der Landkreis Spree-Neiße mit Schreiben vom 11. April 2025 die Forderung der Verzugszinsen angedroht hat. In diesem Schreiben wurde eine Zahlungsfrist bis zum 30.04.2025 gewährt, welche mündlich bis 13. Mai 2025 verlängert wurde. Mit dem Zinsbescheid vom 07. Januar 2026 machte der Landkreis Spree-Neiße von seinem Recht auf Erhebung von Verzugszinsen Gebrauch und forderte für die nach dem 13.05.2025 noch rückständigen Kreisumlagen der Monate August bis Dezember 2024 Verzugszinsen i.H.v. 55.288,17 Euro für das Jahr 2024. Die säumigen Beträge wurden mit 6,37 % (Basiszinssatz 3,37 %) verzinst. Die rückständigen Kreisumlagen wurden bis zum 18. September 2025 vollständig beglichen. Für die säumigen Zeiträume im Jahr 2025 fielen für die Kreisumlage 2024 weitere 130.180,91 Euro Zinsen an (01.01.-30.06.2025: 114.688,30 Euro bei einem Zinssatz von 5,27 %, ab 01.07.2025: 15.492,61 Euro bei einem Zinssatz von 4,27 %). Aufgrund der finanziellen Situation der Stadt Forst (Lausitz) wurde der Zinsbetrag vom Landkreis Spree-Neiße um 20.000,00 Euro reduziert.

Laut § 62 Abs. 2 BbgKVerf ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Auf Grundlage der Angebote des zum 29. April 2024 umgeschuldeten Kassenkredites betrugen die Zinsen für ein 12-monatiges Darlehen durchschnittlich 4,0% und für ein 24-monatiges Darlehen durchschnittlich 3,95%. Demnach wäre die Aufnahme eines Kassenkredites zur pünktlichen Zahlung der Kreisumlagen die günstigere Alternative gewesen.

4.2.7 Zinsen Sanierungsgebiete

Im Rahmen der Programme zu den Sanierungsgebieten werden die bewilligten Fördermittel durch die Stadt Forst (Lausitz) vom Landesamt für Bauen und Verkehr abgerufen und auf den Treuhandkonten der DSK verwahrt. Ein Abruf jener Mittel vom Fördermittelempfänger findet anschließend von jenen Treuhandkonten statt. Laut Ziffer 9.4 der den Fördermittelbescheiden anhängigen Allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen zur Projektförderung an Gemeinden (ANBest-G) sind vom Fördermittelgeber abgerufene Mittel innerhalb von 2 Monaten zuwendungsmäßig zu verwenden, anderenfalls sind für die Zeit von Auszahlung bis zur zweckentsprechenden Verwendung Zinsen i.H.v. 5 Prozentpunkten über den Basiszinssatz zu zahlen.

Durch den zeitlichen Verzug zwischen Abruf der Fördermittel durch die Stadt Forst (Lausitz) und Abruf des letztendlichen Fördermittelempfängers fallen der Stadt Forst (Lausitz) jährlich erhebliche Zinskosten an. Diese sind in den vergangenen Jahren gestiegen. Im Jahr 2024 betrugen jene Zinszahlungen insgesamt 115.206,56 Euro (2023: 70.569,75 Euro, 2022: 55.780,77 Euro). Entsprechend § 62 Abs. 2 BbgKVerf ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Es wird empfohlen die Zinslast zu senken.

4.2.8 Dienstvereinbarung gleitende Arbeitszeit

Auf die im letzten Jahrzehnt gestiegenen Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge wurde seitens der Verwaltung der Stadt Forst (Lausitz) mit einer Neuregelung der Dienstvereinbarung zur Gleitzeit reagiert, welche zum 01.01.2016 in Kraft trat und zum 01.01.2019 evaluiert wurde.

Voll- und Teilzeitbeschäftigte können grundsätzlich ein Zeitguthaben in Form eines Ampelkontos mit besonderen Steuerungsfunktionen nach den nachfolgenden Phasen anlegen: z.B. bei 39 Stunden wöchentlicher 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.

Für den Bereich des Betriebshofes existiert eine Dienstvereinbarung vom 01.03.2005, welche bis zum 31.01.2017 galt. In dieser war festgelegt, dass das Zeitguthaben maximal 30 Stunden betragen darf. Der Fachbereich Personal- und Verwaltungsservice hat am 25.11.2019 festgestellt, dass grundlegend neue Regelungen bzw. eine Überarbeitung der Dienstvereinbarung für den Betriebshof erforderlich wären. Dies ist bis heute nicht erfolgt.

Es wird empfohlen die Dienstvereinbarungen für alle Beschäftigten zu vereinheitlichen und zusätzlich für die Beschäftigten der Bäder, die Schulsozialarbeiter, die Schulsekretärinnen und die Hausmeister in den nachgeordneten Einrichtungen eine analoge oder selbstständige Dienstvereinbarung abzuschließen. Laut Mitteilung des Fachbereichs Personal und Verwaltungsservice im Rahmen des Prüfberichts 2023 war eine Evaluierung der Dienstvereinbarung für das Jahr 2025 angedacht. Nach den Erkenntnissen des Rechnungsprüfungsamtes hat diese nicht stattgefunden.

4.2.9 Unterjährige Berichtspflicht

Gemäß § 27 Abs. 1 KomHKV ist die Stadtverordnetenversammlung mindestens halbjährlich, dementsprechend zweimal im Jahr, über den Stand des Haushaltsvollzugs einschließlich der Erreichung der Produktziele zu unterrichten. Dabei sind die Gründe für die wesentlichen Abweichungen zu erläutern.

Im Jahr 2024 wurde ausschließlich in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung vom 13. Dezember 2024 über den Haushaltsvollzug der Stadt Forst (Lausitz) berichtet. Die gesetzlichen Vorgaben wurden nicht eingehalten.

§ 27 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV sieht vor, dass die Stadtverordnetenversammlung unverzüglich zu unterrichten ist, wenn sich abzeichnet, dass sich das Planergebnis des Ergebnishaushalts oder des Finanzhaushalts wesentlich verschlechtert.

Im Rahmen der unterjährigen Berichtspflicht in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung vom 13. Dezember 2024 inklusive der vorgelagerten Ausschüsse (Ausschuss für Finanzen, Ordnung und Sicherheit am

11. November 2024 sowie Haupt- und Wirtschaftsausschuss am 27. November 2024) wurde erstmalig über den Haushaltsvollzug der Stadt Forst (Lausitz) informiert. In den dem Tagesordnungspunkt anhängigen Präsentationsfolien wurde den Stadtverordneten keine Verschlechterung des geplanten Ergebnisses des Ergebnishaushaltes präsentiert. Mit Jahresabschluss steht dem laut Haushaltssatzung geplanten Überschuss in der Ergebnisrechnung i.H.v. 565.500,00 Euro ein Fehlbetrag i.H.v. 2.885.569,48 Euro gegenüber. Dies entspricht einer negativen Abweichung von ca. 510 % gegenüber dem Plan und damit einer wesentlichen Verschlechterung. Die gesetzlichen Vorgaben zur unverzüglichen Unterrichtung wurden nicht eingehalten.

4.2.10 Gesetzliche Frist zur Jahresabschlusserstellung

Gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf stellt der Kämmerer den Jahresabschluss mit seinen Anlagen auf und legt den geprüften Entwurf des Jahresabschlusses der Hauptverwaltungsbeamtin zur Feststellung vor. Die Hauptverwaltungsbeamtin leitet den von ihr festgestellten Jahresabschluss mit seinen Anlagen der Stadtverordnetenversammlung derart rechtzeitig zur Beschlussfassung zu, dass diese den geprüften Jahresabschluss nach § 80 Abs. 4 Satz 1 BbgKVerf bis spätestens zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres beschließen kann.

Die Anlagen zum Jahresabschluss wurden am 10. Februar 2026 zur Prüfung übergeben, sodass eine Beschlussfassung des geprüften Jahresabschlusses durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) bis spätestens 31. Dezember 2025 nicht möglich war. Die gesetzliche Frist wurde nicht eingehalten.

4.3 Hinweise

4.3.1 Satzungen

Die Erarbeitung einer Satzungsübersicht der Stadt Forst (Lausitz) ergab, dass mehr als 2/3 der Satzungen zuletzt vor fünf oder mehr Jahren aufgestellt bzw. aktualisiert worden sind.

Empfohlen wird eine Aktualisierung der Satzungen in einem Turnus von ca. 3-5 Jahren vorzunehmen. Das Rechnungsprüfungsamt rät daher eine Überprüfung der Satzungen der Stadt Forst (Lausitz) inklusive potentiell notwendiger Überarbeitungen vorzunehmen.

5. Kassenprüfung

Im Rahmen der Tätigkeit der örtlichen Rechnungsprüfung nahm das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) im Jahr 2024 Kassenprüfungen vor. Der Prüfbericht wurde im August 2024 übergeben.

Es wurde am 14. August 2024 eine unvermutete Kassenprüfung in der Stadtkasse durchgeführt. Hierbei wurden Ist- und Sollbestände der Kasse miteinander verglichen, die Barkasse geprüft sowie die Ordnungsmäßigkeit des Zahlungsverkehrs stichprobenartig festgestellt. Zur unvermutet vorgenommenen Prüfung der Stadtkasse liegt ein Prüfbericht vor.

6. Fazit

Nach Beurteilung des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Forst (Lausitz)

- vermitteln die Bilanz und die Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen ein zutreffendes Bild über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung,
- wurden die gesetzlichen und satzungsgemäßen Vorschriften bei der Verwendung von Erträgen, Einnahmen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Verwaltung und des Nachweises des Inventars eingehalten,

- wurde der Haushaltsplan nicht eingehalten.

Seit Februar 2025 liegen dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) Erkenntnisse über Unregelmäßigkeiten bei Projekten der Stadtentwicklung vor. Darüber wurde das RPA entsprechend § 6 RPO der Stadt Forst (Lausitz) in Kenntnis gesetzt. Im Lagebericht wurde seitens der Finanzverwaltung über die Unregelmäßigkeiten informiert. Es gilt festzuhalten, dass aufgrund der zum 31.12.2024 bestehenden Verträge, der bilanzielle Ausweis im Jahresabschluss 2024 korrekt vorgenommen wurde. Weitergehende Prüfungen seitens des Rechnungsprüfungsamtes fanden aufgrund der schwebenden Verfahren nicht statt, sodass diese Projekte vom hiesigen Prüfungsvermerk ausgenommen sind.

Des Weiteren wurden Rückstellungen im Jahresabschluss in wesentlicher Höhe nicht gebildet (siehe Abschnitt 4.1.1 Rückstellungen).

Der Prüfungsvermerk wird mit den vorgenannten Einschränkungen erteilt.

Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) empfiehlt daher der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) gemäß § 104 Abs. 4 Satz 2 BbgKVerf den geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter den vorgenannten Einschränkungen zu beschließen.

Des Weiteren schlägt das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) gemäß § 104 Abs. 4 Satz 2 BbgKVerf im Ergebnis der Prüfung die Entlastung der Hauptverwaltungsbeamtin für den Jahresabschluss 2024 unter Berücksichtigung der vorgenannten Einschränkungen vor.

Abschließend weist das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) auf die Beschluss-, Bekanntmachungs- und Vorlageverpflichtungen gemäß § 80 Abs. 4 und 5 BbgKVerf hin.

Ein Gesamtabschluss nach § 81 BbgKVerf wurde nicht aufgestellt.

Forst (Lausitz), den 26. Juni 2026



Daniel Pottag
Leiter Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

STELLUNG – NAHME ZUM PRÜFBERICHT

Jahresabschluss 2024 hier Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 26.06.2026

Möglichkeit der Hauptverwaltungsbeamtin gem. § 104 Abs. 4 KVerfBbg zur Stellungnahme zum Prüfbericht

nachfolgend zu den Ausführungen im Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes:

4.2 Weitere Beanstandungen

4.2.1 Haushaltsplan - Nichteinhaltung

Die Ausführungen des Rechnungsprüfungsamtes in dem gesamten Abschnitt vermitteln nach Auffassung des Kämmerers einem „Aussenstehenden“ ein unvollständiges „Bild“ des Ablaufes des Haushaltsjahres 2024, hier insbesondere zur „Nicht“-Gegensteuerung bei haushaltsrelevanten Prozessen/Maßnahmen/Abweichungen im Rahmen der Haushaltsdurchführung. Dies insbesondere im Hinblick auf die Erläuterungen der Entwicklung wichtiger Ertragspositionen (hier Mehr- bzw. Mindererträge) und der vom Rechnungsprüfungsamt vorgetragenen nicht ausreichenden Gegensteuerung bei den Aufwendungen.

Grundsätzlich fehlt es hier in den Ausführungen an einer zeitlichen Einordnung relevanter Sachverhalte zum Bekanntwerden bestimmter Mehr- und Mindererträge und den dann daraus noch vorhandenen Einflussnahmemöglichkeiten, sowohl im Hinblick auf das Aufstellen einer Nachtragshaushaltssatzung bzw. noch effektiverer beeinflussbarer Minderaufwendungen.

Bis zur kommunalaufsichtlichen Genehmigung am 06.08.2024 unter der aufschiebenden Bedingung der Herbeiführung eines Beitrittsbeschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 11.09.2024 befand sich die Stadt in der vorläufigen Haushaltsführung.

Allein schon bis September 2024 erfolgte damit eine restriktive Steuerung aller beeinflussbaren Aufwandspositionen.

Bereits seit August 2024 wurden durch den Kämmerer bei ca. 95 v.H. grds. steuerbarer Aufwandspositionen (hier im Wesentlichen bei den Sachkontengruppen 52....und 54.....) noch vorhandene „Plan-Ansatz- Mittel“ gesperrt, mithin insgesamt ca. 1,1 Mio. Euro. Grund waren die seit Ende Juli bekannt gewordenen Mindererträge bei der Schlüsselzuweisung. Bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2024 konnten davon ca. 646 T-Euro durch diese Maßnahme „eingespart“ bleiben.

Bis einschließlich 05.11.2024 lagen die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer noch ca. 2,6 Mio. Euro über dem Planansatz und hätten andere Mindererträge kompensiert. Erst mit eingegangenen Messbescheiden von den für die Veranlagung zuständigen Finanzämtern, hier Anfang November 2024 mussten über 1 Mio. Euro festgesetzte Veranlagungen und Vorauszahlungen nach „unten korrigiert“ werden.

Die Aufstellung einer Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2024 zu diesem Zeitpunkt hätte keine steuerbaren wirksamen Effekte mehr gebracht und war ablauforganisatorisch nicht umsetzbar im verbleibenden Kalenderjahr 2024.

4.2.4 Verwaltungskostenabrechnung Eigenbetriebe

Insbesondere mit dem Haushaltsjahr 2025 wurde die verursachungsgerechte Abrechnung (Verwendung geeigneter Umlageschlüssel, ...) von zentralen Dienstleistungen der Kern- und Querschnittsbereiche der Verwaltung (Personalverwaltung, IT, Vergabestelle, Raumkosten, Fuhrpark, Betriebshof) weiter evaluiert bzw. qualifiziert und abrechnungsseitig gegenüber den beiden Eigenbetrieben umgesetzt.

4.2.6 Rückstand Zahlung Kreisumlage

Folgende Darstellung aus Sicht des Kämmers:

Bei einer vollständigen Betrachtung des Haushaltsjahres 2024 und der Zahllast von ca. 10.769 T-Euro Kreisumlage für 2024 hätte in der vorgenannten Höhe ein Kassenkredit aufgenommen werden müssen, der auch nach einem Jahr nicht getilgt werden kann, also prolongiert hätte werden müssen.

Grundsätzlich hätte man die 10.769 T-Euro nicht am 1. Januar 2024 aufnehmen müssen, aber am 31. Dezember wäre dann die gesamte Summe in der Berechnung notwendig gewesen, deshalb nehmen wir einen gemittelten Wert in der Zinsberechnung an:

$10.769 \text{ T-Euro} / 2$ multipliziert mit 3,95 v.H. (Annahme für ein 24-monatiges Darlehen) = 212.687,75 Euro Zinsen.

Die Zinsen, die an den LK SPN für die zu spät gezahlte Kreisumlage 2024 zu zahlen waren, betragen insgesamt 165.469,08 Euro und wurden am 05.02.2026 überwiesen.

4.2.9 Unterjährige Berichtspflicht

In den vom Leiter des Rechnungsprüfungsamtes zitierten Terminen der Gremien der Stadtverordnetenversammlung zur unterjährigen Berichtspflicht (im November/Dezember 2024) ist zum Zeitpunkt der Erstellung der Berichte das aktuelle Zahlenmaterial für die Ergebnissituation durch den Kämmers verwendet worden. Zu diesem Zeitpunkt war das vorläufige Jahresergebnis noch nicht so erheblich abweichend, auch nicht vorhersehbar. An nur zwei Einzelpositionen, hier sowohl der „Einnahmen“ bei der Gewerbesteuer als auch des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer (beides zusammen weit mehr als 20 v.H. der Gesamterträge eines Haushaltsjahres) liegen die belastbaren Ist-Zahlen erst in Q 4 eines Jahres vor. Die Erstellung und abschließenden Jahresabschlussarbeiten für 2024 sind deutlich später erfolgt.

4.3 Hinweise

4.3.1 Satzungen

Diese Hinweise sind grundsätzlich nicht zutreffend auf Satzungen, welche die Einnahmesituation beeinflussen und deren federführende Bearbeitung im Vorstandsbereich 2 liegen. Lediglich die Hundesteuersatzung ist älter. Die 2012 festgesetzten Steuersätze sind immer noch deutlich höher als bei vergleichbaren Kommunen.

Simone Taubenek
Bürgermeisterin

STADT FORST (LAUSITZ)

B I L A N Z



Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	129.504.496,26	135.270.694,27	5.766.198,01
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	120.742,94	164.372,50	43.629,56
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	96.240.393,11	101.896.396,58	5.656.003,47
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.327.697,70	3.331.815,60	4.117,90
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.745.414,30	24.746.558,37	1.144,07
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	53.034.987,51	54.998.448,21	1.963.460,70
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	36.453,84	33.320,20	-3.133,64
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.019.837,85	2.157.245,07	137.407,22
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.001.058,17	912.073,94	-88.984,23
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.074.943,74	15.716.935,19	3.641.991,45
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.143.360,21	33.209.925,19	66.564,98
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.518.766,52	12.585.331,50	66.564,98
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	5.457.314,66	5.457.314,66	0,00
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	5.707.379,46	7.286.640,21	1.579.260,75
A 25	2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 26	2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	0,00
A 27	2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	0,00
A 28	2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 29	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.689.971,52	7.254.881,49	1.564.909,97
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.416.659,76	1.005.760,05	-410.899,71
A 31	2.2.1.1 Gebühren	108.874,60	106.465,22	-2.409,38
A 32	2.2.1.2 Beiträge	146.378,80	115.434,72	-30.944,08
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-191.859,53	-174.052,68	17.806,85
A 34	2.2.1.4 Steuern	1.135.080,16	1.093.681,39	-41.398,77
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	798.155,22	541.159,35	-256.995,87
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	349.853,42	421.150,38	71.296,96
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-929.822,91	-1.098.078,33	-168.255,42
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	484.371,87	500.092,00	15.720,13
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	139.025,58	157.738,00	18.712,42
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	326.339,53	344.635,35	18.295,82
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	32.641,94	36.491,29	3.849,35
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	675,00	675,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-13.635,18	-39.447,64	-25.812,46
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.788.939,89	5.749.029,44	1.960.089,55
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	17.407,94	31.758,72	14.350,78
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.042.454,14	4.531.199,33	488.745,19
A 49	Bilanzsumme	139.254.329,86	147.088.533,81	7.834.203,95



Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	22.262.044,88	19.376.475,40	-2.885.569,48
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	25.154.201,87	25.154.201,87	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	2.635.057,18	2.700.841,38	65.784,20
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-5.527.214,17	-8.478.567,85	-2.951.353,68
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-5.515.857,46	-8.478.567,85	-2.962.710,39
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-11.356,71	0,00	11.356,71
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	68.719.473,88	73.541.163,66	4.821.689,78
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.681.261,76	55.326.684,96	3.645.423,20
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	5.861.619,66	5.418.863,83	-442.755,83
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.305.667,90	2.281.195,91	-24.471,99
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	8.870.924,56	10.514.418,96	1.643.494,40
P 16	3. Rückstellungen	4.768.821,58	4.676.093,71	-92.727,87
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.470.201,24	3.401.145,18	-69.056,06
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	1.298.620,34	1.274.948,53	-23.671,81
P 22	4. Verbindlichkeiten	41.888.574,27	47.863.035,33	5.974.461,06
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	598.370,05	2.178.137,81	1.579.767,76
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	24.078.161,91	23.715.415,54	-362.746,37
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	3.112.771,29	4.819.100,78	1.706.329,49
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.011.090,10	1.473.982,46	-537.107,64
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.884.478,81	11.240.751,20	2.356.272,39
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	633.035,48	1.094.157,10	461.121,62
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	32.232,77	37.751,99	5.519,22
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	108.836,89	54.681,82	-54.155,07
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	2.429.596,97	3.249.056,63	819.459,66
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.615.415,25	1.631.765,71	16.350,46
P 36	Bilanzsumme	139.254.329,86	147.088.533,81	7.834.203,95

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	13.524.547,16	19.019.258,00	19.090.129,61	70.871,61
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.255.536,28	30.478.478,65	26.733.484,62	-3.744.994,03
03 sonstige Transfererträge	24.207,25	36.000,00	19.435,50	-16.564,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.861.430,78	1.811.555,91	1.791.410,46	-20.145,45
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	567.227,78	619.944,60	589.741,82	-30.202,78
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100.845,14	1.187.492,98	929.706,25	-257.786,73
07 sonstige ordentliche Erträge	1.016.777,03	1.134.291,58	1.290.766,33	156.474,75
08 aktivierte Eigenleistungen	40.644,57	54.500,00	24.048,34	-30.451,66
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.391.215,99	54.341.521,72	50.468.722,93	-3.872.798,79
11 Personalaufwendungen	16.648.644,86	17.609.318,83	17.193.275,27	-416.043,56
12 Versorgungsaufwendungen	-83.529,41	4.200,00	-56.981,03	-61.181,03
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.835.213,60	8.994.729,01	7.803.487,96	-1.191.241,05
14 Abschreibungen	5.239.521,34	4.915.000,00	5.429.457,86	514.457,86
15 Transferaufwendungen	18.154.024,55	19.871.124,60	19.641.638,07	-229.486,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.614.222,76	2.174.745,10	2.519.260,93	344.515,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.408.097,70	53.569.117,54	52.530.139,06	-1.038.978,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.016.881,71	772.404,18	-2.061.416,13	-2.833.820,31
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	146.095,84	179.665,16	200.200,53	20.535,37
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	924.517,79	1.076.600,00	1.044.824,88	-31.775,12
21 = Finanzergebnis	-778.421,95	-896.934,84	-844.624,35	52.310,49
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.795.303,66	-124.530,66	-2.906.040,48	-2.781.509,82
23 außerordentliche Erträge	16.211,00	450.000,00	21.454,00	-428.546,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	27.567,71	18.000,00	983,00	-17.017,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-11.356,71	432.000,00	20.471,00	-411.529,00
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-4.806.660,37	307.469,34	-2.885.569,48	-3.193.038,82

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	13.412.268,17	19.019.258,00	19.141.564,83	122.306,83
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.146.277,78	26.408.778,65	22.725.276,35	-3.683.502,30
03 sonstige Transfereinzahlungen	6.299.459,30	36.000,00	19.380,50	-16.619,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.367.710,08	1.376.355,91	1.350.228,87	-26.127,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	559.369,16	603.944,60	609.904,21	5.959,61
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.168.489,78	1.187.492,98	1.023.802,24	-163.690,74
07 sonstige Einzahlungen	950.599,87	1.181.391,58	1.000.134,47	-181.257,11
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	133.341,84	179.665,16	200.815,53	21.150,37
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.037.515,98	49.992.886,88	46.071.107,00	-3.921.779,88
10 Personalauszahlungen	16.425.819,62	17.609.818,83	17.646.186,18	36.367,35
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.311.631,16	8.902.729,01	7.421.692,13	-1.481.036,88
13 Transferauszahlungen	14.846.406,12	19.628.924,60	17.262.906,76	-2.366.017,84
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.640.332,84	3.338.661,51	3.041.130,42	-297.531,09
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.224.189,74	49.480.133,95	45.371.915,49	-4.108.218,46
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	5.813.326,24	512.752,93	699.191,51	186.438,58
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.316.964,05	16.322.422,56	11.541.399,35	-4.781.023,21
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	189.208,70	40.500,00	31.130,99	-9.369,01
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	17.883,80	450.000,00	21.914,00	-428.086,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.369,55	0,00	1.000,00	1.000,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.551.426,10	16.812.922,56	11.595.444,34	-5.217.478,22
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.665.366,56	23.139.228,17	10.061.093,73	-13.078.134,44
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	184.824,41	0,00	55.203,61	55.203,61
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	31.779,75	295.412,57	111.091,14	-184.321,43
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	76.188,63	142.219,30	67.040,88	-75.178,42
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	659.243,70	4.732.231,74	1.006.069,16	-3.726.162,58
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	963.018,89	3.025.934,53	2.086.518,96	-939.415,57
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.580.421,94	31.335.026,31	13.387.017,48	-17.948.008,83
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.028.995,84	-14.522.103,75	-1.791.573,14	12.730.530,61
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	4.784.330,40	-14.009.350,82	-1.092.381,63	12.916.969,19
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	1.989.200,00	1.826.200,00	-163.000,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	43.657.337,55	12.004.925,90	13.585.476,15	1.580.550,25
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	43.657.337,55	13.994.125,90	15.411.676,15	1.417.550,25
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	723.090,68	250.000,00	246.432,14	-3.567,86
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	54.111.684,14	13.930.579,31	13.930.579,31	0,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	54.834.774,82	14.180.579,31	14.177.011,45	-3.567,86
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-11.177.437,27	-186.453,41	1.234.664,70	1.421.118,11
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)	-6.393.106,87	-14.195.804,23	142.283,07	14.338.087,30
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	6.404.954,25	-27.000.000,00	17.407,94	27.017.407,94
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	5.560,56	-780.460,37	-127.932,29	652.528,08
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	17.407,94	-41.976.264,60	31.758,72	42.008.023,32

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 30 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.438,18	2.800,00	5.799,73	2.999,73
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.438,18	2.800,00	5.799,73	2.999,73
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	500,00	500,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	500,00	500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.438,18	2.800,00	6.299,73	3.499,73
11 Personalaufwendungen	263.260,69	289.800,00	228.744,94	-61.055,06
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	103.811,78	100.900,00	111.217,38	10.317,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	45.234,79	44.500,00	49.605,23	5.105,23
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	77.304,71	123.600,00	56.705,00	-66.895,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.493,22	1.600,00	1.712,23	112,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.677,56	9.000,00	10.006,59	1.006,59
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.400,00	3.000,00	2.400,00	-600,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	18.788,17	6.600,00	0,00	-6.600,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	6.973,26	1.000,00	0,00	-1.000,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	751,04	2.900,00	0,00	-2.900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.399,39	1.100,00	0,00	-1.100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	751,06	800,00	0,00	-800,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	40,09	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.339,68	-2.900,00	-751,04	2.148,96
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.300,20	-1.100,00	-1.399,39	-299,39
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-724,50	-800,00	-751,06	48,94
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-19.965,11	17.900,00	0,00	-17.900,00
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	14.900,00	0,00	-14.900,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-34.044,17	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	14.079,06	3.000,00	0,00	-3.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.235,96	4.600,00	4.950,87	350,87
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	342,72	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	600,00	342,72	-257,28
54910000 Verfügungsmittel	2.893,24	4.000,00	4.608,15	608,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.531,54	312.300,00	233.695,81	-78.604,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-244.093,36	-309.500,00	-227.396,08	82.103,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-244.093,36	-309.500,00	-227.396,08	82.103,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-244.093,36	-309.500,00	-227.396,08	82.103,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.387,44	23.000,00	17.879,12	-5.120,88
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.387,44	23.000,00	17.879,12	-5.120,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-223.705,92	-286.500,00	-209.516,96	76.983,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.387,44	23.000,00	17.879,12	-5.120,88

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 31 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.691,32	9.500,00	14.865,80	5.365,80
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.691,32	9.500,00	14.865,80	5.365,80
07 sonstige ordentliche Erträge	276,69	0,00	453,03	453,03
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	276,69	0,00	453,03	453,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.968,01	9.500,00	15.318,83	5.818,83
11 Personalaufwendungen	642.751,51	615.500,00	678.480,18	62.980,18
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	253.597,31	232.900,00	282.117,46	49.217,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.813,59	135.300,00	114.458,48	-20.841,52
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	28.764,44	5.200,00	29.985,89	24.785,89
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	173.122,18	179.500,00	183.888,00	4.388,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.229,25	4.800,00	3.987,34	-812,66
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.431,69	300,00	1.582,42	1.282,42
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.093,44	26.400,00	23.387,09	-3.012,91
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.908,25	1.400,00	8.656,63	7.256,63
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	43.197,48	15.300,00	0,00	-15.300,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	16.032,78	2.400,00	0,00	-2.400,00
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	31.358,81	30.900,00	36.220,90	5.320,90
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-26.200,00	0,00	26.200,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.192,48	11.000,00	0,00	-11.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.670,55	9.900,00	0,00	-9.900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	641,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-9.137,50	-11.000,00	-6.192,48	4.807,52
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.228,16	-9.900,00	-5.670,55	4.229,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.136,08	-2.000,00	-641,00	1.359,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-14.816,40	-5.200,00	-9.697,75	-4.497,75
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-9.259,83	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.484,84	700,00	0,00	-700,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.041,41	-9.100,00	-9.697,75	-597,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.386,28	1.600,00	1.447,42	-152,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.386,28	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.600,00	1.447,42	-152,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	629.321,39	611.900,00	670.229,85	58.329,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-619.353,38	-602.400,00	-654.911,02	-52.511,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-619.353,38	-602.400,00	-654.911,02	-52.511,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-619.353,38	-602.400,00	-654.911,02	-52.511,02
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.619,08	46.000,00	50.124,74	4.124,74
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.619,08	46.000,00	50.124,74	4.124,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-566.734,30	-556.400,00	-604.786,28	-48.386,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	52.619,08	46.000,00	50.124,74	4.124,74

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 32 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	600,00	600,00	600,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.622,15	4.500,00	4.607,88	107,88
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.622,15	4.500,00	4.607,88	107,88
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	317,51	-182,49
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	317,51	317,51
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.222,15	8.200,00	5.525,39	-2.674,61
11 Personalaufwendungen	141.045,53	159.500,00	141.205,88	-18.294,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	114.861,06	131.200,00	118.614,17	-12.585,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.916,90	4.700,00	4.170,17	-529,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.296,21	23.600,00	23.581,05	-18,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	628,47	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.483,73	3.300,00	0,00	-3.300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.047,31	1.900,00	0,00	-1.900,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,62	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	-628,47	-528,47
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.205,37	-3.300,00	-2.483,73	816,27
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.009,40	-1.900,00	-2.047,31	-147,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.806,49	14.000,00	13.418,52	-581,48
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53.363,70	12.000,00	12.734,96	734,96
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	442,79	2.000,00	683,56	-1.316,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.571,73	23.100,00	53.494,04	30.394,04
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	342,72	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	22.229,01	22.000,00	25.115,72	3.115,72
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.100,00	342,72	-757,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	28.035,60	28.035,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.423,75	196.600,00	208.118,44	11.518,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-212.201,60	-188.400,00	-202.593,05	-14.193,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-212.201,60	-188.400,00	-202.593,05	-14.193,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-212.201,60	-188.400,00	-202.593,05	-14.193,05
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.328,01	17.000,00	12.186,72	-4.813,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.328,01	17.000,00	12.186,72	-4.813,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-195.873,59	-171.400,00	-190.406,33	-19.006,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.328,01	19.600,00	12.186,72	-7.413,28

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 33 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	620,00	3.250,00	3.250,00	0,00
41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	620,00	3.250,00	3.250,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.113,43	26.000,00	22.187,88	-3.812,12
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	2.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	25.613,43	23.000,00	19.187,88	-3.812,12
07 sonstige ordentliche Erträge	1.442,00	0,00	281,68	281,68
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	281,68	281,68
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.442,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.175,43	29.250,00	25.719,56	-3.530,44
11 Personalaufwendungen	616.237,25	683.700,00	544.260,69	-139.439,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	512.184,32	550.900,00	462.517,50	-88.382,50
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.625,41	21.200,00	9.685,19	-11.514,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	95.087,57	111.400,00	89.425,51	-21.974,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.444,09	3.400,00	0,00	-3.400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.426,15	5.600,00	0,00	-5.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.497,27	4.300,00	0,00	-4.300,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	82,68	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-945,90	-3.400,00	-7.444,09	-4.044,09
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.548,71	-5.600,00	-6.426,15	-826,15
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.265,63	-4.300,00	-3.497,27	802,73
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.583,41	129.250,00	113.409,10	-15.840,90
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.232,21	3.000,00	1.344,62	-1.655,38
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	81.435,01	88.250,00	85.572,30	-2.677,70
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	15.137,79	20.000,00	17.425,83	-2.574,17
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	10.778,40	15.000,00	7.815,83	-7.184,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	1.250,52	-1.749,48
14 Abschreibungen	0,00	0,00	400,00	400,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	400,00	400,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	81.625,37	133.100,00	108.651,43	-24.448,57
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	9.860,04	18.000,00	10.807,44	-7.192,56
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	51.340,84	75.000,00	75.079,07	79,07
54113000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Personaleinstellungen	20.259,49	40.000,00	20.524,92	-19.475,08
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
54820000 Säumniszuschläge	165,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.240,00	2.240,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	807.446,03	946.050,00	766.721,22	-179.328,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-777.270,60	-916.800,00	-741.001,66	175.798,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-777.270,60	-916.800,00	-741.001,66	175.798,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-777.270,60	-916.800,00	-741.001,66	175.798,34
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48.657,28	38.000,00	41.207,10	3.207,10
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48.657,28	38.000,00	41.207,10	3.207,10

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-728.613,32	-878.800,00	-699.794,56	179.005,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	48.657,28	38.000,00	41.207,10	3.207,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-400,00	-400,00

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 35 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.956,00	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.956,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	132,91	68,62	68,62	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	132,91	68,62	68,62	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.390,42	21.070,78	28.508,62	7.437,84
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.030,74	1.070,78	1.070,78	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	21.359,68	20.000,00	27.437,84	7.437,84
07 sonstige ordentliche Erträge	19.135,87	8.644,58	12.487,89	3.843,31
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16.740,03	0,00	412,46	412,46
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	6,45	8.644,58	8.644,58	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.389,39	0,00	3.430,85	3.430,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.615,20	29.783,98	41.065,13	11.281,15
11 Personalaufwendungen	329.690,62	357.500,00	405.739,85	48.239,85
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	266.195,08	288.600,00	339.509,53	50.909,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.513,60	10.600,00	12.460,94	1.860,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.918,30	58.500,00	66.721,14	8.221,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.251,46	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.723,83	3.500,00	0,00	-3.500,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.626,47	3.600,00	0,00	-3.600,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	71,85	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.568,75	-800,00	-5.251,46	-4.451,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.206,29	-3.500,00	-3.723,83	-223,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.834,93	-3.600,00	-3.626,47	-26,47
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	-350,00	-50,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.057,47	29.300,00	39.143,92	9.843,92
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	498,50	200,00	823,66	623,66
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	172,26	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.764,00	7.500,00	15.246,35	7.746,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	22.622,71	21.600,00	23.073,91	1.473,91
14 Abschreibungen	383,32	200,00	214,19	14,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	383,32	200,00	204,65	4,65
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	9,54	9,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	430.790,16	440.000,00	451.674,45	11.674,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	78.946,36	60.000,00	71.996,15	11.996,15
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	21.813,21	2.200,00	2.423,52	223,52
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	103.528,43	100.000,00	86.129,68	-13.870,32
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	50.083,21	55.000,00	54.154,32	-845,68
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.486,43	800,00	1.198,82	398,82
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	25.800,00	19.187,52	-6.612,48
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	176.092,49	182.000,00	204.999,42	22.999,42
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	11.585,02	11.585,02
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00	18.900,00	0,00	-18.900,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.159,97	-4.700,00	0,00	4.700,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	794.921,57	827.000,00	896.772,41	69.772,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-751.306,37	-797.216,02	-855.707,28	-58.491,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-751.306,37	-797.216,02	-855.707,28	-58.491,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-751.306,37	-797.216,02	-855.707,28	-58.491,26
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.384,80	20.000,00	27.975,13	7.975,13
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.384,80	20.000,00	27.975,13	7.975,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-726.921,57	-777.216,02	-827.732,15	-50.516,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.384,80	20.000,00	27.975,13	7.975,13
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-383,32	-200,00	-214,19	-14,19

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 37 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.114,78	13.441,30	27.611,12	14.169,82
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	40.323,90	13.441,30	13.441,30	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	23.790,88	0,00	14.169,82	14.169,82
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.918,91	130.000,00	123.968,43	-6.031,57
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	124.918,91	130.000,00	123.968,43	-6.031,57
07 sonstige ordentliche Erträge	4.537,90	0,00	795,69	795,69
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	795,69	795,69
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.537,90	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.571,59	143.441,30	152.375,24	8.933,94
11 Personalaufwendungen	387.250,71	434.541,30	455.086,81	20.545,51
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	340.539,77	349.141,30	375.691,53	26.550,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.334,77	14.700,00	13.229,07	-1.470,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	61.053,15	70.900,00	75.083,39	4.183,39
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	385,80	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.525,56	3.800,00	0,00	-3.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.005,82	4.200,00	0,00	-4.200,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	79,75	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.882,45	-1.200,00	-385,80	814,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.678,29	-3.800,00	-4.525,56	-725,56
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-20.300,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.813,17	-4.200,00	-4.005,82	194,18
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.262,02	373.182,28	399.605,23	26.422,95
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	265.368,59	309.882,28	330.674,04	20.791,76
52310000 Mieten und Pachten	60.901,60	61.000,00	66.379,99	5.379,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11,83	500,00	571,20	71,20
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.980,00	1.800,00	1.980,00	180,00
14 Abschreibungen	143.476,48	94.000,00	121.132,18	27.132,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	143.476,48	94.000,00	121.132,18	27.132,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.657,12	15.600,00	8.379,99	-7.220,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.083,81	2.000,00	1.241,55	-758,45
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	5.869,12	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	704,19	2.000,00	173,57	-1.826,43
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	7.600,00	6.622,41	-977,59
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	342,46	342,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	866.646,33	917.323,58	984.204,21	66.880,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-673.074,74	-773.882,28	-831.828,97	-57.946,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-673.074,74	-773.882,28	-831.828,97	-57.946,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-673.074,74	-773.882,28	-831.828,97	-57.946,69
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.957,82	53.000,00	66.519,11	13.519,11
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.957,82	53.000,00	66.519,11	13.519,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-613.116,92	-720.882,28	-765.309,86	-44.427,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	83.748,70	53.000,00	80.688,93	27.688,93

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-143.476,48	-94.000,00	-121.132,18	-27.132,18

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 39 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.707,05	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	2.707,05	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.048,70	4.000,00	1.692,10	-2.307,90
43110000 Verwaltungsgebühren	2.048,70	4.000,00	1.692,10	-2.307,90
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	17,72	-82,28
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	17,72	17,72
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.755,75	4.100,00	1.709,82	-2.390,18
11 Personalaufwendungen	186.712,74	177.100,00	186.636,52	9.536,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	152.862,73	139.000,00	152.987,49	13.987,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.086,03	5.600,00	5.461,47	-138,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.472,97	32.500,00	31.299,09	-1.200,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	876,73	900,00	0,00	-900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.234,80	1.400,00	0,00	-1.400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,95	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.635,82	-900,00	-876,73	23,27
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.189,65	-1.400,00	-2.234,80	-834,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.305,32	138.299,53	109.317,34	-28.982,19
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	2.367,09	2.367,09
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.100,00	228,41	-871,59
52310000 Mieten und Pachten	2.462,29	85.500,00	78.404,74	-7.095,26
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	134,17	8.500,00	9.199,73	699,73
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	40,36	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	44.418,50	42.699,53	18.867,37	-23.832,16
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	250,00	300,00	250,00	-50,00
14 Abschreibungen	3.445,45	3.200,00	7.158,15	3.958,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.445,45	3.200,00	7.133,55	3.933,55
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	24,60	24,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	50.067,59	3.900,00	433.756,03	429.856,03
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	67,59	1.000,00	261,78	-738,22
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.700,00	1.993,63	293,63
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.200,00	1.500,62	300,62
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	50.000,00	0,00	430.000,00	430.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	287.531,10	322.499,53	736.868,04	414.368,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-282.775,35	-318.399,53	-735.158,22	-416.758,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-282.775,35	-318.399,53	-735.158,22	-416.758,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-282.775,35	-318.399,53	-735.158,22	-416.758,69
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.610,01	14.000,00	23.230,69	9.230,69
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.610,01	14.000,00	23.230,69	9.230,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-263.165,34	-304.399,53	-711.927,53	-407.528,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.610,01	14.000,00	23.230,69	9.230,69
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.445,45	-3.200,00	-7.158,15	-3.958,15

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 40 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,65	1.500,00	2.410,70	910,70
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.000,65	1.500,00	2.410,70	910,70
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	798,60	798,60
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	798,60	798,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,65	1.500,00	3.209,30	1.709,30
11 Personalaufwendungen	54.500,56	92.700,00	50.579,26	-42.120,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	37.411,44	75.300,00	49.229,22	-26.070,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.484,98	2.600,00	1.772,26	-827,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.562,31	14.800,00	10.222,57	-4.577,43
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.072,75	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.874,53	900,00	0,00	-900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	697,51	800,00	0,00	-800,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	355,04	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-7.072,75	-7.072,75
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.863,37	-900,00	-2.874,53	-1.974,53
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.094,63	-800,00	-697,51	102,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.500,56	92.700,00	50.579,26	-42.120,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-53.499,91	-91.200,00	-47.369,96	43.830,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-53.499,91	-91.200,00	-47.369,96	43.830,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-53.499,91	-91.200,00	-47.369,96	43.830,04
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.566,97	6.000,00	3.994,77	-2.005,23
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.566,97	6.000,00	3.994,77	-2.005,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-48.932,94	-85.200,00	-43.375,19	41.824,81
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.566,97	6.000,00	3.994,77	-2.005,23

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 41 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	332,50	200,00	130,00	-70,00
43110000 Verwaltungsgebühren	332,50	200,00	130,00	-70,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.680,35	16.000,00	20.946,93	4.946,93
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.680,35	16.000,00	20.946,93	4.946,93
07 sonstige ordentliche Erträge	64.638,90	90.200,00	92.445,21	2.245,21
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	62.270,39	90.200,00	90.785,88	585,88
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	128,96	0,00	1.659,16	1.659,16
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	14,60	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.224,95	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,17	0,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.651,75	106.400,00	113.522,14	7.122,14
11 Personalaufwendungen	941.804,57	933.700,00	983.231,65	49.531,65
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	45.668,96	46.300,00	35.031,98	-11.268,02
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	657.009,84	653.600,00	731.522,78	77.922,78
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	57.707,40	59.800,00	61.296,00	1.496,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	23.188,89	27.100,00	26.178,47	-921,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	127.509,04	142.000,00	149.087,56	7.087,56
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	20.342,35	2.900,00	0,00	-2.900,00
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.885,96	400,00	0,00	-400,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.173,26	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.684,56	9.000,00	0,00	-9.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	9.927,32	8.900,00	0,00	-8.900,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	52,77	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	-3.173,26	-2.973,26
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.807,47	-9.000,00	-8.684,56	315,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.938,31	-8.900,00	-9.927,32	-1.027,32
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-1.000,00	-500,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,00	100,00	80,00	-20,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	80,00	100,00	80,00	-20,00
14 Abschreibungen	-0,42	0,00	17.246,43	17.246,43
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	-0,94	0,00	17.246,43	17.246,43
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,52	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.155,41	7.500,00	5.105,44	-2.394,56
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	269,04	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	382,49	2.000,00	0,00	-2.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	5.503,88	5.000,00	4.864,12	-135,88
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	500,00	241,32	-258,68
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	948.039,56	941.300,00	1.005.663,52	64.363,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-863.387,81	-834.900,00	-892.141,38	-57.241,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-863.387,81	-834.900,00	-892.141,38	-57.241,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-863.387,81	-834.900,00	-892.141,38	-57.241,38
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.665,20	45.000,00	58.257,72	13.257,72
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.665,20	45.000,00	58.257,72	13.257,72

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-804.722,61	-789.900,00	-833.883,66	-43.983,66
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	58.665,20	45.000,00	58.257,72	13.257,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,42	0,00	-17.246,43	-17.246,43

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 43 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146,00	500,00	401,50	-98,50
43110000 Verwaltungsgebühren	146,00	500,00	401,50	-98,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	129.369,99	130.300,00	131.901,80	1.601,80
44110000 Mieten und Pachten	104.456,77	105.000,00	106.842,98	1.842,98
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	1.300,00	1.293,22	-6,78
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.620,00	8.000,00	7.765,60	-234,40
07 sonstige ordentliche Erträge	11,15	0,00	587,00	587,00
45620000 Säumniszuschläge	11,15	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	421,68	421,68
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	165,32	165,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.527,14	130.800,00	132.890,30	2.090,30
11 Personalaufwendungen	235.691,15	264.100,00	192.099,09	-72.000,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	190.661,69	213.100,00	159.031,98	-54.068,02
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.357,97	7.700,00	5.769,49	-1.930,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	38.409,24	43.300,00	32.518,22	-10.781,78
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.872,95	1.600,00	0,00	-1.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.347,65	1.500,00	0,00	-1.500,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	39,11	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.686,78	-1.600,00	-2.872,95	-1.272,95
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.310,68	-1.500,00	-2.347,65	-847,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.272,32	46.903,57	43.080,42	-3.823,15
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	0,00	-500,00
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.029,35	42.000,00	40.675,01	-1.324,99
52510000 Haltung von Fahrzeugen	38,68	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.031,99	4.103,57	2.233,11	-1.870,46
14 Abschreibungen	138,15	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	138,15	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.000,00	2.689,88	-310,12
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.689,88	2.689,88
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.101,62	314.003,57	237.869,39	-76.134,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-153.574,48	-183.203,57	-104.979,09	78.224,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-153.574,48	-183.203,57	-104.979,09	78.224,48
23 außerordentliche Erträge	16.211,00	450.000,00	21.454,00	-428.546,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.321,00	250.000,00	7.754,00	-242.246,00
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	13.890,00	200.000,00	13.700,00	-186.300,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	27.245,31	18.000,00	981,00	-17.019,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	8.609,47	5.000,00	981,00	-4.019,00
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.635,84	5.000,00	0,00	-5.000,00
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-11.034,31	432.000,00	20.473,00	-411.527,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024

Seite 44 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.608,79	248.796,43	-84.506,09	-333.302,52
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.711,50	16.000,00	18.714,36	2.714,36
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.711,50	16.000,00	18.714,36	2.714,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-140.897,29	264.796,43	-65.791,73	-330.588,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	23.711,50	16.000,00	18.714,36	2.714,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138,15	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 45 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.534,57	2.500,00	5.771,91	3.271,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.534,57	2.500,00	5.771,91	3.271,91
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	72,69	72,69
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	72,69	72,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.534,57	2.500,00	5.844,60	3.344,60
11 Personalaufwendungen	236.085,07	250.500,00	210.941,79	-39.558,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	135.484,14	187.600,00	151.727,89	-35.872,11
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	68.528,13	10.500,00	68.816,83	58.316,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.734,09	8.400,00	5.480,21	-2.919,79
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.446,06	600,00	3.661,33	3.061,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	26.123,34	40.400,00	30.966,82	-9.433,18
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.593,69	3.000,00	19.599,20	16.599,20
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	19.879,90	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-40.461,90	0,00	-62.178,17	-62.178,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.517,70	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.334,20	1.200,00	0,00	-1.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.280,42	2.000,00	0,00	-2.000,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,23	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.137,18	-1.100,00	-1.517,70	-417,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.280,39	-1.200,00	-2.334,20	-1.134,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.985,36	-2.000,00	-3.280,42	-1.280,42
12 Versorgungsaufwendungen	-18.079,18	5.500,00	-21.700,73	-27.200,73
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-18.079,18	5.500,00	-21.700,73	-27.200,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150,00	0,00	150,00	150,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	150,00	0,00	150,00	150,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	218.155,89	256.000,00	189.391,06	-66.608,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-214.621,32	-253.500,00	-183.546,46	69.953,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-214.621,32	-253.500,00	-183.546,46	69.953,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-214.621,32	-253.500,00	-183.546,46	69.953,54
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.280,81	13.000,00	21.544,93	8.544,93
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.280,81	13.000,00	21.544,93	8.544,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-196.340,51	-240.500,00	-162.001,53	78.498,47
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.280,81	13.000,00	21.544,93	8.544,93

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 46 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
		in Euro			
		1	2	3	4
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.737,06	42.000,00	42.778,97	778,97
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.737,06	42.000,00	42.778,97	778,97
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.383,50	300,00	1.800,00	1.500,00
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.383,50	300,00	1.800,00	1.500,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.112,30	25.000,00	4.859,71	-20.140,29
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	32.112,30	25.000,00	4.859,71	-20.140,29
07	sonstige ordentliche Erträge	366,96	0,00	1.105,36	1.105,36
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	270,56	270,56
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	366,96	0,00	834,80	834,80
08	aktivierte Eigenleistungen	3.292,85	0,00	0,00	0,00
47110000	Aktivierte Eigenleistungen	3.292,85	0,00	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.892,67	67.300,00	50.544,04	-16.755,96
11	Personalaufwendungen	259.131,89	248.100,00	244.361,83	-3.738,17
50120000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	212.378,14	201.200,00	204.995,01	3.795,01
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.637,27	7.300,00	7.439,08	139,08
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	40.145,30	39.600,00	40.281,13	681,13
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.164,04	3.500,00	0,00	-3.500,00
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.189,35	3.000,00	0,00	-3.000,00
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,51	0,00	0,00	0,00
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-817,80	-400,00	0,00	400,00
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.435,25	-3.500,00	-5.164,04	-1.664,04
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.154,67	-3.000,00	-3.189,35	-189,35
12	Versorgungsaufwendungen	-4.674,48	4.200,00	0,00	-4.200,00
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-7.970,86	0,00	0,00	0,00
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.296,38	700,00	0,00	-700,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.011,97	164.000,00	163.428,89	-571,11
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	4.854,79	12.000,00	3.913,94	-8.086,06
52310000	Mieten und Pachten	323,66	4.000,00	4.197,13	197,13
52320000	Leasing	1.384,58	0,00	190,76	190,76
52510000	Haltung von Fahrzeugen	107.863,47	120.000,00	135.486,78	15.486,78
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	13.388,71	20.000,00	17.960,94	-2.039,06
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.196,76	8.000,00	1.679,34	-6.320,66
14	Abschreibungen	54.524,31	51.300,00	55.898,76	4.598,76
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	54.524,31	51.300,00	55.898,76	4.598,76
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.228,62	5.200,00	2.989,09	-2.210,91
54312000	Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.470,84	0,00	0,00	0,00
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.756,78	4.000,00	1.486,69	-2.513,31
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.200,00	1.499,40	299,40
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	3,00	3,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	444.222,31	472.800,00	466.678,57	-6.121,43
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-363.329,64	-405.500,00	-416.134,53	-10.634,53
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-363.329,64	-405.500,00	-416.134,53	-10.634,53
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024

Seite 47 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-363.329,64	-405.500,00	-416.134,53	-10.634,53
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.260,89	21.000,00	27.771,34	6.771,34
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.260,89	21.000,00	27.771,34	6.771,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-337.068,75	-384.500,00	-388.363,19	-3.863,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	68.997,95	63.000,00	70.550,31	7.550,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-54.524,31	-51.300,00	-55.898,76	-4.598,76

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 48 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
in Euro					
		1	2	3	4
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.984,54	2.600,00	10.292,65	7.692,65
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.984,54	2.600,00	10.292,65	7.692,65
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	32,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.970,06	6.700,00	21.778,99	15.078,99
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	20.970,06	6.700,00	21.778,99	15.078,99
07	sonstige ordentliche Erträge	1.068,79	0,00	1.628,45	1.628,45
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	445,61	0,00	841,22	841,22
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	623,18	0,00	787,23	787,23
08	aktivierte Eigenleistungen	9.186,18	47.800,00	0,00	-47.800,00
47110000	Aktivierte Eigenleistungen	9.186,18	47.800,00	0,00	-47.800,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.241,57	60.100,00	33.700,09	-26.399,91
11	Personalaufwendungen	664.464,33	466.100,00	456.603,20	-9.496,80
50120000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	586.954,26	376.300,00	376.521,06	221,06
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	18.521,22	13.200,00	13.212,40	12,40
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	105.533,44	76.400,00	76.448,35	48,35
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.454,01	11.000,00	0,00	-11.000,00
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.124,60	8.500,00	0,00	-8.500,00
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	58,61	200,00	0,00	-200,00
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-963,56	-4.800,00	0,00	4.800,00
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.854,41	-11.000,00	-5.454,01	5.545,99
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-40.600,00	0,00	0,00	0,00
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.763,84	-8.500,00	-4.124,60	4.375,40
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.346,63	14.600,00	13.237,75	-1.362,25
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	40,43	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000	Mieten und Pachten	0,00	0,00	158,00	158,00
52320000	Leasing	1.867,62	0,00	0,00	0,00
52510000	Haltung von Fahrzeugen	16.205,43	11.600,00	12.579,04	979,04
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.233,15	1.000,00	500,71	-499,29
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14	Abschreibungen	24.002,79	15.800,00	19.462,82	3.662,82
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	24.002,79	15.800,00	19.462,82	3.662,82
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	38.128,76	51.600,00	45.697,97	-5.902,03
54312000	Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	3.107,17	0,00	0,00	0,00
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	98,99	500,00	3.536,56	3.036,56
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	3.100,00	1.442,50	-1.657,50
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	34.922,60	37.000,00	40.718,91	3.718,91
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	745.942,51	548.100,00	535.001,74	-13.098,26
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-706.700,94	-488.000,00	-501.301,65	-13.301,65
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
55180000	Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	500,00	0,00	-500,00
21	= Finanzergebnis	0,00	-500,00	0,00	500,00
22	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-706.700,94	-488.500,00	-501.301,65	-12.801,65

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-706.700,94	-488.500,00	-501.301,65	-12.801,65
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.368,91	70.000,00	78.690,43	8.690,43
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.368,91	70.000,00	78.690,43	8.690,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-635.332,03	-418.500,00	-422.611,22	-4.111,22
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.353,45	72.600,00	88.983,08	16.383,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-24.002,79	-15.800,00	-19.462,82	-3.662,82

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 50 von 421
11.1.06.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.06 Gebäudemanagement
Leistung: 11.1.06.200 Allgemeiner Hoch- und Tiefbau

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	738,34	738,34
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	738,34	738,34
08 aktivierte Eigenleistungen	1.183,07	0,00	9.589,63	9.589,63
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	1.183,07	0,00	9.589,63	9.589,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.183,07	0,00	10.327,97	10.327,97
11 Personalaufwendungen	188.189,55	827.100,00	718.901,43	-108.198,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	138.894,69	681.700,00	598.497,52	-83.202,48
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.769,91	24.500,00	21.416,68	-3.083,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.954,78	120.900,00	116.819,06	-4.080,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.835,69	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.996,14	0,00	0,00	0,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	1.238,34	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-9.835,69	-9.835,69
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-7.996,14	-7.996,14
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.985,74	1.985,74
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	1.961,84	1.961,84
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	23,90	23,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	1.285,20	885,20
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	400,00	1.285,20	885,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.189,55	827.500,00	722.172,37	-105.327,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-187.006,48	-827.500,00	-711.844,40	115.655,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-187.006,48	-827.500,00	-711.844,40	115.655,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-187.006,48	-827.500,00	-711.844,40	115.655,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-187.006,48	-827.500,00	-711.844,40	115.655,60
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 51 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.750,65	48.000,00	60.694,66	12.694,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	64.750,65	48.000,00	60.694,66	12.694,66
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.585,73	0,00	2.747,71	2.747,71
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.585,73	0,00	2.747,71	2.747,71
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.480,05	36.000,00	49.398,29	13.398,29
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	38.480,05	36.000,00	49.398,29	13.398,29
07 sonstige ordentliche Erträge	661,47	600,00	661,47	61,47
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.477,90	84.600,00	113.502,13	28.902,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.798,62	461.400,00	440.804,99	-20.595,01
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	138.812,73	140.000,00	136.361,60	-3.638,40
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.463,26	5.000,00	3.599,61	-1.400,39
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	290.843,54	315.000,00	300.649,79	-14.350,21
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	679,09	1.000,00	159,51	-840,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	400,00	34,48	-365,52
14 Abschreibungen	127.891,59	114.400,00	134.983,59	20.583,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	127.891,59	114.400,00	134.983,59	20.583,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.120,67	16.000,00	11.728,15	-4.271,85
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	8.605,78	6.000,00	4.057,01	-1.942,99
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8.514,89	0,00	7.671,14	7.671,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	578.810,88	591.800,00	587.516,73	-4.283,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-473.332,98	-507.200,00	-474.014,60	33.185,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-473.332,98	-507.200,00	-474.014,60	33.185,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-473.332,98	-507.200,00	-474.014,60	33.185,40
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.351,02	30.000,00	34.928,50	4.928,50
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.351,02	30.000,00	34.928,50	4.928,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-436.981,96	-477.200,00	-439.086,10	38.113,90
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	101.101,67	78.000,00	95.623,16	17.623,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-127.891,59	-114.400,00	-134.983,59	-20.583,59

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 52 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	52.570,85	61.700,00	72.645,96	10.945,96
44110000 Mieten und Pachten	52.570,85	61.700,00	50.415,07	-11.284,93
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	22.230,89	22.230,89
07 sonstige ordentliche Erträge	144,00	0,00	709,69	709,69
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	144,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	709,69	709,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.714,85	61.700,00	73.355,65	11.655,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.725,31	74.700,00	45.029,07	-29.670,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.574,74	36.000,00	14.435,73	-21.564,27
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	8.000,00	570,67	-7.429,33
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.010,57	30.700,00	29.882,67	-817,33
14 Abschreibungen	2.357,61	2.100,00	2.172,79	72,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.357,61	2.100,00	2.172,79	72,79
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	699,69	0,00	2.311,71	2.311,71
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	57,59	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	642,10	0,00	2.311,71	2.311,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.782,61	76.800,00	49.513,57	-27.286,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	932,24	-15.100,00	23.842,08	38.942,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	932,24	-15.100,00	23.842,08	38.942,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	932,24	-15.100,00	23.842,08	38.942,08
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.083,03	5.000,00	3.632,96	-1.367,04
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.083,03	5.000,00	3.632,96	-1.367,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.015,27	-10.100,00	27.475,04	37.575,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.083,03	5.000,00	3.632,96	-1.367,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.357,61	-2.100,00	-2.172,79	-72,79

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 53 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	500,00	0,00	-500,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.309,28	3.800,00	5.251,32	1.451,32
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.309,28	3.800,00	5.251,32	1.451,32
07 sonstige ordentliche Erträge	190,79	0,00	34,91	34,91
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	190,79	0,00	34,91	34,91
08 aktivierte Eigenleistungen	11.902,96	0,00	10.192,60	10.192,60
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	11.902,96	0,00	10.192,60	10.192,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.403,03	4.300,00	15.478,83	11.178,83
11 Personalaufwendungen	215.709,95	206.800,00	257.520,58	50.720,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	175.190,49	167.900,00	211.810,31	43.910,31
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.194,03	6.200,00	7.769,36	1.569,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.079,50	32.700,00	42.986,20	10.286,20
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	507,56	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.748,91	2.200,00	0,00	-2.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.788,82	2.600,00	0,00	-2.600,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-507,56	-507,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.045,27	-2.200,00	-1.748,91	451,09
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.754,09	-2.600,00	-2.788,82	-188,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.709,95	206.800,00	257.520,58	50.720,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-199.306,92	-202.500,00	-242.041,75	-39.541,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-199.306,92	-202.500,00	-242.041,75	-39.541,75
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-199.306,92	-202.500,00	-242.041,75	-39.541,75
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.075,85	15.000,00	20.279,66	5.279,66
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.075,85	15.000,00	20.279,66	5.279,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-181.231,07	-187.500,00	-221.762,09	-34.262,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.075,85	15.000,00	20.279,66	5.279,66

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 54 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00	1.494,07	1.494,07	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	100,00	1.494,07	1.494,07	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.833,94	2.800,00	7.249,17	4.449,17
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.833,94	2.800,00	7.249,17	4.449,17
07 sonstige ordentliche Erträge	4,63	0,00	9,43	9,43
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4,63	0,00	9,43	9,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.938,57	4.294,07	8.752,67	4.458,60
11 Personalaufwendungen	137.130,08	147.300,00	135.085,55	-12.214,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	112.880,77	118.900,00	111.632,81	-7.267,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.730,01	4.200,00	3.902,11	-297,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.686,43	24.100,00	22.753,63	-1.346,37
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	722,04	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.342,75	1.600,00	0,00	-1.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.138,21	1.500,00	0,00	-1.500,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-586,32	-100,00	-722,04	-622,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.392,85	-1.600,00	-1.342,75	257,25
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.390,96	-1.500,00	-1.138,21	361,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.110,68	70.931,21	33.807,87	-37.123,34
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	30,00	30,00
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	42.110,68	70.931,21	33.777,87	-37.153,34
14 Abschreibungen	0,00	0,00	210,00	210,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	210,00	210,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	129.202,35	139.335,97	122.902,52	-16.433,45
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	103.950,00	114.335,97	98.908,00	-15.427,97
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	25.252,35	25.000,00	23.994,52	-1.005,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.443,11	357.567,18	292.005,94	-65.561,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-304.504,54	-353.273,11	-283.253,27	70.019,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-304.504,54	-353.273,11	-283.253,27	70.019,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-304.504,54	-353.273,11	-283.253,27	70.019,84
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.019,85	12.000,00	13.286,48	1.286,48
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.019,85	12.000,00	13.286,48	1.286,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-289.484,69	-341.273,11	-269.966,79	71.306,32
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.019,85	12.000,00	13.286,48	1.286,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-210,00	-210,00

Jahresabschluss 2024 Teilergebnisrechnung 2024

Seite 55 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	60.000,00	52.699,19	-7.300,81
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	60.000,00	52.699,19	-7.300,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	60.000,00	52.699,19	-7.300,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	74.500,00	91.541,27	17.041,27
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	30.000,00	19.945,10	-10.054,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	10.000,00	15.237,99	5.237,99
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	34.000,00	55.859,53	21.859,53
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	498,65	-1,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	74.500,00	92.661,27	18.161,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-14.500,00	-39.962,08	-25.462,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-14.500,00	-39.962,08	-25.462,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-14.500,00	-39.962,08	-25.462,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-14.500,00	-39.962,08	-25.462,08
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 56 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.616,72	3.500,00	2.214,50	-1.285,50
43110000 Verwaltungsgebühren	2.436,72	2.500,00	2.214,50	-285,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	180,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.338,17	20.000,00	13.917,66	-6.082,34
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.338,17	20.000,00	13.917,66	-6.082,34
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.407,64	0,00	1.044,62	1.044,62
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.407,64	0,00	1.044,62	1.044,62
07 sonstige ordentliche Erträge	8.646,33	35.000,00	5.894,12	-29.105,88
45610000 Bußgelder	3.724,50	35.000,00	3.984,00	-31.016,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.000,12	1.000,12
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.949,19	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.972,64	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	910,00	910,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.008,86	58.500,00	23.070,90	-35.429,10
11 Personalaufwendungen	418.924,85	484.800,00	467.899,62	-16.900,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	338.151,66	388.500,00	387.209,79	-1.290,21
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.279,77	15.300,00	13.627,39	-1.672,61
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	65.254,11	80.900,00	77.357,49	-3.542,51
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	546,90	2.000,00	0,00	-2.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.610,10	2.600,00	0,00	-2.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.138,05	5.000,00	0,00	-5.000,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	100,76	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.000,00	-546,90	1.453,10
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-802,38	-2.600,00	-4.610,10	-2.010,10
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.354,12	-5.000,00	-5.138,05	-138,05
12 Versorgungsaufwendungen	-5.463,42	4.900,00	0,00	-4.900,00
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	4.100,00	0,00	-4.100,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-9.316,14	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.852,72	800,00	0,00	-800,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.046,71	60.500,00	61.888,22	1.388,22
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	4.390,98	6.000,00	4.883,57	-1.116,43
52320000 Leasing	1.848,00	3.000,00	2.144,68	-855,32
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	547,77	547,77
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.807,86	4.000,00	5.054,36	1.054,36
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	122,65	1.500,00	716,24	-783,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	40.877,22	45.000,00	48.476,30	3.476,30
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	0,00	0,00	65,30	65,30
14 Abschreibungen	2.340,40	100,00	946,11	846,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	69,90	100,00	69,88	-30,12
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	30,00	0,00	11,20	11,20
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	37,77	37,77
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	680,26	680,26
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.240,50	0,00	147,00	147,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.350,14	2.500,00	2.567,09	67,09
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.350,14	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	185,43	185,43
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	2.500,00	2.381,66	-118,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468.198,68	552.800,00	533.301,04	-19.498,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-452.189,82	-494.300,00	-510.230,14	-15.930,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-452.189,82	-494.300,00	-510.230,14	-15.930,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-452.189,82	-494.300,00	-510.230,14	-15.930,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-452.189,82	-494.300,00	-510.230,14	-15.930,14
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.340,40	-100,00	-946,11	-846,11

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 58 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	411,08	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	411,08	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	101.321,00	105.000,00	83.694,70	-21.305,30
45610000 Bußgelder	101.321,00	105.000,00	83.694,70	-21.305,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.732,08	105.000,00	83.694,70	-21.305,30
11 Personalaufwendungen	54.266,08	57.500,00	55.891,00	-1.609,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	44.422,93	46.500,00	46.246,14	-253,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.462,32	1.600,00	1.599,11	-0,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.599,90	9.400,00	9.511,00	111,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	997,12	700,00	0,00	-700,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	468,13	800,00	0,00	-800,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,42	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-988,36	-700,00	-997,12	-297,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-728,38	-800,00	-468,13	331,87
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	485,69	900,00	227,44	-672,56
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	40,89	100,00	25,00	-75,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	87,80	300,00	202,44	-97,56
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	357,00	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	1.594,20	0,00	2.296,60	2.296,60
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.594,20	0,00	1.922,10	1.922,10
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	374,50	374,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	488,50	600,00	445,06	-154,94
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	488,50	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	600,00	445,06	-154,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.834,47	59.000,00	58.860,10	-139,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	44.897,61	46.000,00	24.834,60	-21.165,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	44.897,61	46.000,00	24.834,60	-21.165,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	44.897,61	46.000,00	24.834,60	-21.165,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	44.897,61	46.000,00	24.834,60	-21.165,40
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.594,20	0,00	-2.296,60	-2.296,60

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 59 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.911,00	10.000,00	12.142,20	2.142,20
43110000 Verwaltungsgebühren	11.911,00	10.000,00	12.142,20	2.142,20
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	546,01	0,00	416,20	416,20
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	546,01	0,00	416,20	416,20
07 sonstige ordentliche Erträge	2.987,36	5.000,00	5.924,00	924,00
45610000 Bußgelder	1.102,50	5.000,00	5.924,00	924,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.884,86	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.444,37	15.000,00	18.482,40	3.482,40
11 Personalaufwendungen	111.038,73	126.900,00	116.136,80	-10.763,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	90.110,78	101.500,00	96.364,06	-5.135,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.076,31	4.000,00	2.746,87	-1.253,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.742,71	21.400,00	19.733,11	-1.666,89
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	617,70	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	558,79	900,00	0,00	-900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.530,75	1.500,00	0,00	-1.500,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-151,17	0,00	-617,70	-617,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-914,45	-900,00	-558,79	341,21
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.532,69	-1.500,00	-1.530,75	-30,75
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	1.284,20	0,00	3.543,20	3.543,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	406,20	0,00	1.216,80	1.216,80
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	2.197,90	2.197,90
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	378,00	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	500,00	0,00	128,50	128,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.333,13	800,00	316,88	-483,12
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	333,13	800,00	316,88	-483,12
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.130,62	128.200,00	120.471,45	-7.728,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-100.686,25	-113.200,00	-101.989,05	11.210,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-100.686,25	-113.200,00	-101.989,05	11.210,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-100.686,25	-113.200,00	-101.989,05	11.210,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-100.686,25	-113.200,00	-101.989,05	11.210,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.284,20	0,00	-3.543,20	-3.543,20

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 60 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.036,85	139.000,00	148.395,78	9.395,78
43110000 Verwaltungsentgelte	128.036,85	139.000,00	148.395,78	9.395,78
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.091,50	4.000,00	4.506,60	506,60
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.091,50	4.000,00	4.506,60	506,60
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	919,30	0,00	1.419,32	1.419,32
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	919,30	0,00	1.419,32	1.419,32
07 sonstige ordentliche Erträge	483,24	3.000,00	1.766,94	-1.233,06
45610000 Bußgelder	335,00	3.000,00	448,50	-2.551,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.317,56	1.317,56
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	148,24	0,00	0,88	0,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.530,89	146.000,00	156.088,64	10.088,64
11 Personalaufwendungen	395.001,36	406.700,00	368.531,85	-38.168,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	323.489,18	330.100,00	312.870,67	-17.229,33
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.125,12	10.200,00	11.093,28	893,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	61.734,33	66.200,00	56.103,80	-10.096,20
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.500,00	5.200,00	0,00	-5.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.035,90	4.400,00	0,00	-4.400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	111,85	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.379,30	-5.200,00	-6.500,00	-1.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.615,72	-4.400,00	-5.035,90	-635,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	85.458,11	99.000,00	95.335,15	-3.664,85
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	67.945,07	82.000,00	80.886,39	-1.113,61
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	5.397,60	5.000,00	4.797,00	-203,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.426,70	9.000,00	5.578,00	-3.422,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.688,74	3.000,00	4.073,76	1.073,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.459,47	505.700,00	463.867,00	-41.833,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-346.928,58	-359.700,00	-307.778,36	51.921,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-346.928,58	-359.700,00	-307.778,36	51.921,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-346.928,58	-359.700,00	-307.778,36	51.921,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-346.928,58	-359.700,00	-307.778,36	51.921,64
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 61 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.277,25	42.000,00	48.612,31	6.612,31
43110000 Verwaltungsgebühren	49.277,25	42.000,00	48.612,31	6.612,31
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.514,53	37.300,00	34.180,05	-3.119,95
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	36.514,53	37.300,00	34.180,05	-3.119,95
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	598,29	598,29
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	598,29	598,29
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.791,78	79.300,00	83.390,65	4.090,65
11 Personalaufwendungen	231.786,56	260.400,00	253.766,60	-6.633,40
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	193.623,40	210.200,00	217.827,75	7.627,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.359,27	7.900,00	6.230,85	-1.669,15
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.172,63	42.100,00	37.255,51	-4.844,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.932,20	6.500,00	0,00	-6.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.241,06	2.000,00	0,00	-2.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.374,25	3.100,00	0,00	-3.100,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	55,75	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-6.500,00	-1.932,20	4.567,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.716,32	-2.000,00	-2.241,06	-241,06
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.255,68	-3.100,00	-3.374,25	-274,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.745,01	3.700,00	1.794,88	-1.905,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.535,01	3.500,00	1.584,88	-1.915,12
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	210,00	200,00	210,00	10,00
14 Abschreibungen	247,42	300,00	13.931,82	13.631,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	247,42	300,00	247,40	-52,60
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	12,40	12,40
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	13.672,02	13.672,02
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	119,72	600,00	419,99	-180,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	83,50	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	36,22	100,00	419,99	319,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.898,71	265.000,00	269.913,29	4.913,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-151.106,93	-185.700,00	-186.522,64	-822,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-151.106,93	-185.700,00	-186.522,64	-822,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-151.106,93	-185.700,00	-186.522,64	-822,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-151.106,93	-185.700,00	-186.522,64	-822,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-247,42	-300,00	-13.931,82	-13.631,82

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 62 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58,15	100,00	40,00	-60,00
43110000 Verwaltungsgebühren	58,15	100,00	40,00	-60,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58,15	100,00	40,00	-60,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	819,10	1.100,00	781,40	-318,60
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	497,10	800,00	418,40	-381,60
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	322,00	300,00	363,00	63,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	618,60	1.400,00	673,30	-726,70
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	18,60	200,00	73,30	-126,70
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	600,00	1.000,00	600,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.437,70	2.500,00	1.454,70	-1.045,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.379,55	-2.400,00	-1.414,70	985,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.379,55	-2.400,00	-1.414,70	985,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.379,55	-2.400,00	-1.414,70	985,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.379,55	-2.400,00	-1.414,70	985,30
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.05 Fundsachen
Leistung: 12.2.05.100 Fundsachen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	666,00	600,00	108,00	-492,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	666,00	600,00	108,00	-492,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	666,00	600,00	108,00	-492,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	666,00	500,00	108,00	-392,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	666,00	500,00	108,00	-392,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	666,00	500,00	108,00	-392,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	666,00	500,00	108,00	-392,00
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 64 von 421
12.6.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.758,32	63.395,88	79.224,25	15.828,37
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.300,00	5.900,00	5.900,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.600,00	6.495,88	6.495,88	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	71.858,32	51.000,00	66.828,37	15.828,37
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.136,60	8.000,00	6.994,92	-1.005,08
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.136,60	8.000,00	6.994,92	-1.005,08
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.793,93	1.500,00	5.919,38	4.419,38
44110000 Mieten und Pachten	3.108,96	1.500,00	0,00	-1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.684,97	0,00	5.919,38	5.919,38
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.945,81	46.900,00	50.075,81	3.175,81
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	41.700,00	46.100,00	46.600,00	500,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.141,20	800,00	208,81	-591,19
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.366,00	0,00	3.267,00	3.267,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	2.738,61	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.776,60	43.047,00	44.326,78	1.279,78
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	600,00	43.047,00	43.047,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.176,60	0,00	1.279,78	1.279,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.411,26	162.842,88	186.541,14	23.698,26
11 Personalaufwendungen	220.329,69	235.800,00	231.655,06	-4.144,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	176.677,09	186.000,00	193.412,84	7.412,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.144,96	9.100,00	6.823,45	-2.276,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.358,81	40.700,00	40.174,71	-525,29
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.136,72	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.511,71	2.100,00	0,00	-2.100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.107,51	2.500,00	0,00	-2.500,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	-2.136,72	-1.836,72
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.656,05	-2.100,00	-3.511,71	-1.411,71
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.951,06	-2.500,00	-3.107,51	-607,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.200,20	199.875,88	169.952,56	-29.923,32
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	19.136,15	10.000,00	8.173,44	-1.826,56
52310000 Mieten und Pachten	150,00	0,00	0,00	0,00
52320000 Leasing	16.544,76	25.000,00	16.544,76	-8.455,24
52510000 Haltung von Fahrzeugen	76.070,79	65.000,00	63.999,29	-1.000,71
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	30.172,24	45.000,00	41.974,08	-3.025,92
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.162,30	16.080,00	3.621,88	-12.458,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.668,96	30.295,88	34.299,11	4.003,23
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.295,00	1.500,00	1.340,00	-160,00
14 Abschreibungen	93.892,69	70.800,00	87.615,04	16.815,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	93.573,35	70.800,00	87.570,42	16.770,42
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	319,34	0,00	44,62	44,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	86.595,21	148.300,00	150.106,79	1.806,79
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	41.700,00	98.100,00	98.600,00	500,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.023,35	700,00	899,04	199,04
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	6.662,46	500,00	151,54	-348,46

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 65 von 421
12.6.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
in Euro					
		1	2	3	4
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.885,40	3.000,00	1.394,04	-1.605,96
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	4.500,00	7.222,73	2.722,73
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	31.738,00	33.000,00	36.053,00	3.053,00
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	3.485,00	8.000,00	5.379,12	-2.620,88
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	407,32	407,32
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	563.017,79	654.775,88	639.329,45	-15.446,43
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-427.606,53	-491.933,00	-452.788,31	39.144,69
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-427.606,53	-491.933,00	-452.788,31	39.144,69
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-427.606,53	-491.933,00	-452.788,31	39.144,69
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-427.606,53	-491.933,00	-452.788,31	39.144,69
Nachrichtlich:					
30	nicht zahlungswirksame Erträge	71.858,32	51.000,00	66.828,37	15.828,37
31	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-93.892,69	-70.800,00	-87.615,04	-16.815,04

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 66 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.808,06	99.400,00	109.487,75	10.087,75
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	101.808,06	99.400,00	109.487,75	10.087,75
07 sonstige ordentliche Erträge	9.996,13	8.800,00	11.858,67	3.058,67
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.187,32	0,00	3.049,86	3.049,86
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.804,19	108.200,00	121.346,42	13.146,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.683,27	142.500,00	112.964,93	-29.535,07
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.788,34	62.000,00	31.773,36	-30.226,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.060,94	2.000,00	165,41	-1.834,59
52310000 Mieten und Pachten	67,83	500,00	230,00	-270,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	76.766,16	78.000,00	80.796,16	2.796,16
14 Abschreibungen	141.717,22	158.300,00	151.821,66	-6.478,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	141.717,22	158.300,00	151.821,66	-6.478,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.731,19	5.000,00	3.378,01	-1.621,99
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.731,19	0,00	3.378,01	3.378,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.131,68	305.800,00	268.164,60	-37.635,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-144.327,49	-197.600,00	-146.818,18	50.781,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-144.327,49	-197.600,00	-146.818,18	50.781,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-144.327,49	-197.600,00	-146.818,18	50.781,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-144.327,49	-197.600,00	-146.818,18	50.781,82
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	101.808,06	99.400,00	109.487,75	10.087,75
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-141.717,22	-158.300,00	-151.821,66	6.478,34

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 67 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127,05	100,00	104,88	4,88
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	127,05	100,00	104,88	4,88
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.271,45	0,00	984,11	984,11
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.271,45	0,00	984,11	984,11
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.433,90	20.400,00	154,61	-20.245,39
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	163,68	100,00	154,61	54,61
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	16.132,87	20.000,00	0,00	-20.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.137,35	300,00	0,00	-300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	210,99	0,00	17.373,04	17.373,04
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	210,99	0,00	5,90	5,90
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	17.367,14	17.367,14
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.043,39	20.500,00	18.616,64	-1.883,36
11 Personalaufwendungen	96.114,73	103.200,00	80.045,71	-23.154,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	78.213,16	83.200,00	65.825,37	-17.374,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.565,01	2.900,00	2.417,16	-482,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.113,63	17.100,00	13.593,14	-3.506,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.123,68	500,00	0,00	-500,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	666,28	1.500,00	0,00	-1.500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-163,10	-500,00	-1.123,68	-623,68
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.403,93	-1.500,00	-666,28	833,72
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.876,86	33.400,00	24.210,41	-9.189,59
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	4.111,39	5.300,00	3.954,37	-1.345,63
52310000 Mieten und Pachten	3.581,24	3.500,00	3.617,88	117,88
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	382,02	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.802,21	24.000,00	16.638,16	-7.361,84
14 Abschreibungen	20.861,38	19.600,00	25.686,10	6.086,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	20.852,18	19.600,00	21.317,57	1.717,57
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	9,20	0,00	4.368,53	4.368,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	84.400,86	51.400,00	67.510,84	16.110,84
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	47.876,40	35.000,00	50.620,41	15.620,41
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	303,18	1.200,00	324,96	-875,04
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.507,46	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	425,26	8.500,00	7.069,84	-1.430,16
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.600,00	1.490,12	-109,88
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	33.247,26	5.000,00	1.156,47	-3.843,53
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.041,30	0,00	6.775,60	6.775,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	231.253,83	207.600,00	197.453,06	-10.146,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-212.210,44	-187.100,00	-178.836,42	8.263,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-212.210,44	-187.100,00	-178.836,42	8.263,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-212.210,44	-187.100,00	-178.836,42	8.263,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-212.210,44	-187.100,00	-178.836,42	8.263,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	127,05	100,00	104,88	4,88

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.861,38	-19.600,00	-25.686,10	-6.086,10

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 69 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.296,36	0,00	2.770,06	2.770,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.296,36	0,00	2.770,06	2.770,06
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.547,96	9.577,20	2.180,70	-7.396,50
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	90,11	0,00	85,58	85,58
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.821,64	9.277,20	0,00	-9.277,20
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.636,21	300,00	2.095,12	1.795,12
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.361,19	9.361,19
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	83,99	83,99
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.277,20	9.277,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.844,32	9.577,20	14.311,95	4.734,75
11 Personalaufwendungen	96.973,34	102.577,20	93.028,45	-9.548,75
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	77.132,34	84.577,20	78.029,14	-6.548,06
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.555,08	2.600,00	2.685,02	85,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.770,95	15.400,00	15.783,76	383,76
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.316,55	700,00	0,00	-700,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.152,92	600,00	0,00	-600,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	11,12	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-464,62	-700,00	-2.316,55	-1.616,55
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-501,00	-600,00	-1.152,92	-552,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.674,75	26.606,37	21.138,64	-5.467,73
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.530,68	7.806,37	3.424,76	-4.381,61
52310000 Mieten und Pachten	3.264,56	3.300,00	3.296,96	-3,04
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	632,64	500,00	456,81	-43,19
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.246,87	15.000,00	13.960,11	-1.039,89
14 Abschreibungen	18.932,43	15.400,00	21.474,00	6.074,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	18.932,43	15.400,00	21.474,00	6.074,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	39.869,59	46.800,00	52.114,63	5.314,63
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34.393,00	32.000,00	39.788,96	7.788,96
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.765,96	1.100,00	0,00	-1.100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.232,23	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.478,40	8.500,00	8.119,48	-380,52
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	2.100,00	2.012,92	-87,08
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.119,83	2.119,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.450,11	191.383,57	187.755,72	-3.627,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-164.605,79	-181.806,37	-173.443,77	8.362,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-164.605,79	-181.806,37	-173.443,77	8.362,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.605,79	-181.806,37	-173.443,77	8.362,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-164.605,79	-181.806,37	-173.443,77	8.362,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.296,36	0,00	2.770,06	2.770,06

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024

Seite 70 von 421
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 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18.932,43	-15.400,00	-21.474,00	-6.074,00

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 71 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.808,90	0,00	0,00	0,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.807,90	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	361,89	0,00	577,86	577,86
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	361,89	0,00	577,86	577,86
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.753,03	13.900,00	1.279,98	-12.620,02
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	169,95	100,00	171,73	71,73
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.107,93	13.500,00	0,00	-13.500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.475,15	300,00	1.108,25	808,25
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.968,05	2.968,05
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	417,37	417,37
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.550,68	2.550,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.923,82	13.900,00	4.825,89	-9.074,11
11 Personalaufwendungen	98.032,17	104.000,00	102.185,45	-1.814,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	79.665,66	83.800,00	83.747,54	-52,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.627,33	2.900,00	2.910,40	10,40
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.634,67	17.300,00	17.399,13	99,13
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	576,23	1.100,00	0,00	-1.100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.295,39	1.300,00	0,00	-1.300,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	39,17	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-528,01	-1.100,00	-576,23	523,77
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.278,27	-1.300,00	-1.295,39	4,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.728,39	41.100,00	33.079,61	-8.020,39
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.016,13	13.500,00	5.513,48	-7.986,52
52310000 Mieten und Pachten	4.029,80	4.100,00	3.489,04	-610,96
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	271,38	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.603,18	23.000,00	24.077,09	1.077,09
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.807,90	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	21.185,43	19.400,00	21.988,23	2.588,23
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.185,43	19.400,00	21.988,23	2.588,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57.064,30	60.000,00	76.065,99	16.065,99
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	53.326,10	45.000,00	66.857,81	21.857,81
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	191,52	1.400,00	77,47	-1.322,53
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.002,71	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.542,97	10.800,00	3.707,59	-7.092,41
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	2.200,00	1.972,58	-227,42
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	93,84	-406,16
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	7,00	7,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.276,26	3.276,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.010,29	224.500,00	233.319,28	8.819,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-197.086,47	-210.600,00	-228.493,39	-17.893,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-197.086,47	-210.600,00	-228.493,39	-17.893,39



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-197.086,47	-210.600,00	-228.493,39	-17.893,39
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-197.086,47	-210.600,00	-228.493,39	-17.893,39
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.185,43	-19.400,00	-21.988,23	-2.588,23

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 73 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.363,29	163.200,00	153.543,64	-9.656,36
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	18.497,15	18.400,00	8.677,50	-9.722,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	144.866,14	144.800,00	144.866,14	66,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	1.993,00	1.893,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	1.993,00	1.893,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	116,62	116,62
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	116,62	116,62
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.363,29	163.300,00	155.653,26	-7.646,74
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.105,06	208.300,00	203.950,77	-4.349,23
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.485,91	42.000,00	24.891,59	-17.108,41
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	785,40	2.300,00	1.808,80	-491,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.706,16	5.000,00	6.689,19	1.689,19
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	148.826,43	158.000,00	168.637,59	10.637,59
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.301,16	1.000,00	1.923,60	923,60
14 Abschreibungen	191.698,24	191.500,00	192.037,50	537,50
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	191.698,24	191.500,00	191.990,85	490,85
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	46,65	46,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.629,15	1.000,00	3.660,08	2.660,08
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	45,98	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.583,17	0,00	3.660,08	3.660,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	368.432,45	400.800,00	399.648,35	-1.151,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-205.069,16	-237.500,00	-243.995,09	-6.495,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-205.069,16	-237.500,00	-243.995,09	-6.495,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-205.069,16	-237.500,00	-243.995,09	-6.495,09
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.631,81	-7.000,00	-14.225,24	-7.225,24
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.631,81	-7.000,00	-14.225,24	-7.225,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-210.700,97	-244.500,00	-258.220,33	-13.720,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	144.866,14	144.800,00	144.866,14	66,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-197.330,05	-198.500,00	-206.262,74	-7.762,74

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 74 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.144,84	60.000,00	54.901,74	-5.098,26
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	10.183,10	10.100,00	4.940,00	-5.160,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	49.961,74	49.900,00	49.961,74	61,74
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	227,40	200,00	2.251,60	2.051,60
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	227,40	200,00	2.251,60	2.051,60
07 sonstige ordentliche Erträge	129,82	0,00	1.830,69	1.830,69
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	129,82	0,00	1.830,69	1.830,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.502,06	60.200,00	58.984,03	-1.215,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.057,44	1.001.300,00	444.460,20	-556.839,80
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.423,35	880.000,00	329.047,33	-550.952,67
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	731,85	600,00	196,35	-403,65
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	153,58	1.000,00	863,37	-136,63
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	115.667,96	119.700,00	114.151,20	-5.548,80
52510000 Haltung von Fahrzeugen	80,70	0,00	201,95	201,95
14 Abschreibungen	82.860,39	82.100,00	83.728,14	1.628,14
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	82.860,39	82.100,00	83.728,14	1.628,14
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.343,18	6.000,00	14.127,86	8.127,86
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	8.000,00	3.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	509,06	1.000,00	265,92	-734,08
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.834,12	0,00	5.861,94	5.861,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	265.261,01	1.089.400,00	542.316,20	-547.083,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-204.758,95	-1.029.200,00	-483.332,17	545.867,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-204.758,95	-1.029.200,00	-483.332,17	545.867,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-204.758,95	-1.029.200,00	-483.332,17	545.867,83
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.720,64	-12.000,00	-13.777,90	-1.777,90
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.720,64	-12.000,00	-13.777,90	-1.777,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-217.479,59	-1.041.200,00	-497.110,07	544.089,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	49.961,74	49.900,00	49.961,74	61,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95.581,03	-94.100,00	-97.506,04	-3.406,04

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 75 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.524,12	117.500,00	113.020,63	-4.479,37
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	19.206,10	19.200,00	9.815,00	-9.385,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	98.318,02	98.300,00	103.205,63	4.905,63
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	725,10	225,10
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	500,00	725,10	225,10
07 sonstige ordentliche Erträge	103,33	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	103,33	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.627,45	118.000,00	113.745,73	-4.254,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.477,38	178.300,00	177.997,21	-302,79
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.626,50	60.000,00	57.458,65	-2.541,35
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	565,25	300,00	136,85	-163,15
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.108,79	5.000,00	5.038,11	38,11
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	112.157,05	112.000,00	115.363,60	3.363,60
52510000 Haltung von Fahrzeugen	19,79	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	122.578,70	122.400,00	127.599,78	5.199,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	122.578,70	122.400,00	127.599,78	5.199,78
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.986,98	1.000,00	16.136,23	15.136,23
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	123,88	1.000,00	409,50	-590,50
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.863,10	0,00	15.726,73	15.726,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.043,06	301.700,00	321.733,22	20.033,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-157.415,61	-183.700,00	-207.987,49	-24.287,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-157.415,61	-183.700,00	-207.987,49	-24.287,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-157.415,61	-183.700,00	-207.987,49	-24.287,49
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.274,97	-3.000,00	-10.498,70	-7.498,70
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.274,97	-3.000,00	-10.498,70	-7.498,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-161.690,58	-186.700,00	-218.486,19	-31.786,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	98.318,02	98.300,00	103.205,63	4.905,63
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-126.853,67	-125.400,00	-138.098,48	-12.698,48

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 76 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.816,40	5.200,00	5.217,95	17,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.816,40	5.200,00	5.217,95	17,95
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
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.303,49	260.300,00	1.050,22	-259.249,78
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	172,80	0,00	181,43	181,43
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	236.236,85	260.000,00	0,00	-260.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	893,84	300,00	868,79	568,79
07 sonstige ordentliche Erträge	105.764,89	0,00	110.438,30	110.438,30
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	411,63	411,63
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	105.764,89	0,00	110.026,67	110.026,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	352.884,78	265.600,00	116.706,47	-148.893,53
11 Personalaufwendungen	102.471,25	108.500,00	107.247,45	-1.252,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	83.782,18	88.000,00	88.792,96	792,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.741,68	3.000,00	3.052,02	52,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.735,43	17.500,00	17.796,21	296,21
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	167,33	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	888,88	800,00	0,00	-800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.337,53	1.300,00	0,00	-1.300,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	37,85	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-167,33	-167,33
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-961,74	-800,00	-888,88	-88,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.257,89	-1.300,00	-1.337,53	-37,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.102,71	45.700,00	38.633,97	-7.066,03
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.207,41	14.000,00	5.374,73	-8.625,27
52310000 Mieten und Pachten	6.178,68	6.200,00	6.235,80	35,80
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	162,15	500,00	144,61	-355,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.554,47	25.000,00	26.878,83	1.878,83
14 Abschreibungen	26.333,45	19.300,00	21.067,03	1.767,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.333,45	19.300,00	21.067,03	1.767,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.842,22	41.572,00	33.348,37	-8.223,63
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.371,80	2.600,00	3.672,61	1.072,61
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	175,37	1.500,00	197,71	-1.302,29
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.283,95	100,00	73,44	-26,56
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	22.372,00	8.330,00	-14.042,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	8.011,10	12.600,00	15.676,03	3.076,03
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	2.400,00	2.352,64	-47,36
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.044,94	3.044,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.749,63	215.072,00	200.296,82	-14.775,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	175.135,15	50.528,00	-83.590,35	-134.118,35
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	763,81	763,81
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	0,00	763,81	763,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	-763,81	-763,81
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	175.135,15	50.528,00	-84.354,16	-134.882,16

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024

Seite 77 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	175.135,15	50.528,00	-84.354,16	-134.882,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	175.135,15	50.528,00	-84.354,16	-134.882,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.816,40	5.200,00	5.217,95	17,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.333,45	-19.300,00	-21.067,03	-1.767,03

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 78 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.726,07	113.200,00	104.138,97	-9.061,03
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	19.528,65	19.500,00	10.367,50	-9.132,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	94.197,42	93.700,00	93.771,47	71,47
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	1.000,00	2.606,28	1.606,28
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	1.633,08	1.533,08
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	900,00	973,20	73,20
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.636,53	2.200,00	6.004,25	3.804,25
44110000 Mieten und Pachten	2.561,47	2.200,00	2.629,64	429,64
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	75,06	0,00	3.374,61	3.374,61
07 sonstige ordentliche Erträge	3.145,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.145,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.480,79	116.400,00	112.749,50	-3.650,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.977,76	287.648,49	403.598,03	115.949,54
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	53.786,02	147.848,49	237.286,04	89.437,55
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	303,45	800,00	1.410,15	610,15
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.696,16	8.000,00	10.769,08	2.769,08
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	129.104,96	130.000,00	153.886,30	23.886,30
52510000 Haltung von Fahrzeugen	87,17	1.000,00	246,46	-753,54
14 Abschreibungen	126.584,31	125.700,00	128.931,26	3.231,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	126.584,31	125.700,00	125.817,19	117,19
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	3.114,07	3.114,07
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.228,95	7.000,00	13.429,19	6.429,19
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	6.000,00	3,99	-5.996,01
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	198,46	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.030,49	0,00	13.425,20	13.425,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	324.791,02	420.348,49	545.958,48	125.609,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-204.310,23	-303.948,49	-433.208,98	-129.260,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-204.310,23	-303.948,49	-433.208,98	-129.260,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-204.310,23	-303.948,49	-433.208,98	-129.260,49
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.868,56	-5.000,00	-4.047,45	952,55
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.868,56	-5.000,00	-4.047,45	952,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-207.178,79	-308.948,49	-437.256,43	-128.307,94
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	94.197,42	93.700,00	93.771,47	71,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-129.452,87	-130.700,00	-132.978,71	-2.278,71

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 79 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.216,10	3.360,00	3.360,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.752,00	3.360,00	3.360,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	464,10	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.216,10	3.360,00	3.360,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975,66	5.307,57	2.595,02	-2.712,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.975,66	5.307,57	2.595,02	-2.712,55
14 Abschreibungen	464,09	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	464,09	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.439,75	5.307,57	2.595,02	-2.712,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.776,35	-1.947,57	764,98	2.712,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.776,35	-1.947,57	764,98	2.712,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.776,35	-1.947,57	764,98	2.712,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.776,35	-1.947,57	764,98	2.712,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	464,10	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-464,09	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	936,00	770,00	770,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	936,00	770,00	770,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	936,00	770,00	770,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.076,42	770,82	574,52	-196,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.076,42	770,82	574,52	-196,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.076,42	770,82	574,52	-196,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-140,42	-0,82	195,48	196,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-140,42	-0,82	195,48	196,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-140,42	-0,82	195,48	196,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-140,42	-0,82	195,48	196,30
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 81 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.880,00	1.631,00	1.636,58	5,58
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.880,00	1.631,00	1.631,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	5,58	5,58
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.880,00	1.631,00	1.636,58	5,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.109,44	1.639,91	1.499,56	-140,35
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.109,44	1.639,91	1.499,56	-140,35
14 Abschreibungen	0,00	0,00	5,58	5,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	5,58	5,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.109,44	1.639,91	1.505,14	-134,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-229,44	-8,91	131,44	140,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-229,44	-8,91	131,44	140,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-229,44	-8,91	131,44	140,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-229,44	-8,91	131,44	140,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	5,58	5,58
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-5,58	-5,58

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 82 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.816,00	2.800,00	2.800,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.816,00	2.800,00	2.800,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.816,00	2.800,00	2.800,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.825,00	2.812,15	2.532,12	-280,03
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.825,00	2.812,15	2.532,12	-280,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.825,00	2.812,15	2.532,12	-280,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9,00	-12,15	267,88	280,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9,00	-12,15	267,88	280,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9,00	-12,15	267,88	280,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9,00	-12,15	267,88	280,03
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 83 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
in Euro					
		1	2	3	4
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
07	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	156,38	156,38
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	17,58	17,58
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	138,80	138,80
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.622,40	41.600,00	41.778,78	178,78
11	Personalaufwendungen	218.678,50	277.991,82	210.561,11	-67.430,71
50120000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	177.417,23	228.091,82	175.340,93	-52.750,89
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.063,43	8.400,00	6.275,54	-2.124,46
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	33.811,53	41.500,00	34.542,05	-6.957,95
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.169,28	1.500,00	0,00	-1.500,00
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.428,13	1.400,00	0,00	-1.400,00
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	6,09	0,00	0,00	0,00
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.229,58	-1.500,00	-3.169,28	-1.669,28
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.987,61	-1.400,00	-2.428,13	-1.028,13
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.210,33	0,00	1.881,17	1.881,17
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.210,33	0,00	1.881,17	1.881,17
14	Abschreibungen	42.842,02	42.900,00	42.842,02	-57,98
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.842,02	42.900,00	42.842,02	-57,98
15	Transferaufwendungen	8.362,37	8.400,00	8.362,38	-37,62
53181000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	8.362,37	8.400,00	8.362,38	-37,62
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.780,54	2.900,00	1.272,87	-1.627,13
54312000	Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	342,72	0,00	0,00	0,00
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	400,00	342,72	-57,28
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	797,04	500,00	930,15	430,15
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	640,78	2.000,00	0,00	-2.000,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.873,76	332.191,82	264.919,55	-67.272,27
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-232.251,36	-290.591,82	-223.140,77	67.451,05
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-232.251,36	-290.591,82	-223.140,77	67.451,05
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-232.251,36	-290.591,82	-223.140,77	67.451,05
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-232.251,36	-290.591,82	-223.140,77	67.451,05
Nachrichtlich:					
30	nicht zahlungswirksame Erträge	41.622,40	41.600,00	41.622,40	22,40
31	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-42.842,02	-42.900,00	-42.842,02	57,98

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.157,24	7.400,00	2.822,09	-4.577,91
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.157,24	7.400,00	2.822,09	-4.577,91
14 Abschreibungen	3.333,34	3.400,00	3.333,33	-66,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.333,34	3.400,00	3.333,33	-66,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,35	700,00	0,00	-700,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,35	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	700,00	0,00	-700,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.490,93	11.500,00	6.155,42	-5.344,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.990,93	-10.000,00	-4.655,42	5.344,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.990,93	-10.000,00	-4.655,42	5.344,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.990,93	-10.000,00	-4.655,42	5.344,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.990,93	-10.000,00	-4.655,42	5.344,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.333,34	-3.400,00	-3.333,33	66,67

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 85 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.069,62	3.800,00	4.069,60	269,60
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.069,62	3.800,00	4.069,60	269,60
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.919,04	14.000,00	13.557,25	-442,75
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.919,04	14.000,00	13.557,25	-442,75
07 sonstige ordentliche Erträge	278,28	300,00	645,25	345,25
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	285,15	285,15
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	84,83	84,83
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	278,28	300,00	275,27	-24,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.266,94	18.100,00	18.272,10	172,10
11 Personalaufwendungen	269.944,67	262.400,00	247.415,91	-14.984,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	217.037,54	208.100,00	207.167,03	-932,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.495,71	7.900,00	7.519,74	-380,26
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	42.933,68	46.800,00	42.424,57	-4.375,43
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.030,97	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.087,90	3.000,00	0,00	-3.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.076,56	2.700,00	0,00	-2.700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	86,73	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-2.030,97	-2.030,97
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.095,64	-3.000,00	-4.087,90	-1.087,90
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.208,78	-2.700,00	-3.076,56	-376,56
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.373,90	30.700,00	26.058,06	-4.641,94
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.171,06	7.000,00	6.453,24	-546,76
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.972,59	22.500,00	19.360,76	-3.139,24
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	230,25	200,00	244,06	44,06
14 Abschreibungen	6.692,09	6.200,00	6.113,33	-86,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.609,77	6.200,00	6.113,33	-86,67
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	82,32	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.170,64	4.000,00	2.395,66	-1.604,34
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	606,94	3.000,00	2.103,23	-896,77
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	73,44	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	490,26	500,00	218,99	-281,01
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	400,00	0,00	-400,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	306.181,30	303.300,00	281.982,96	-21.317,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-288.914,36	-285.200,00	-263.710,86	21.489,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-288.914,36	-285.200,00	-263.710,86	21.489,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-288.914,36	-285.200,00	-263.710,86	21.489,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-288.914,36	-285.200,00	-263.710,86	21.489,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.069,62	3.800,00	4.069,60	269,60
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.692,09	-6.200,00	-6.113,33	86,67

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 86 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.205,46	18.200,00	2.828,00	-15.372,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.113,36	8.000,00	2.633,28	-5.366,72
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	92,10	500,00	79,73	-420,27
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	9.700,00	114,99	-9.585,01
14 Abschreibungen	1.778,03	1.700,00	1.626,17	-73,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.778,03	1.700,00	1.626,17	-73,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.983,49	19.900,00	4.454,17	-15.445,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.682,55	-18.600,00	-3.153,23	15.446,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.682,55	-18.600,00	-3.153,23	15.446,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.682,55	-18.600,00	-3.153,23	15.446,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.682,55	-18.600,00	-3.153,23	15.446,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.778,03	-1.700,00	-1.626,17	73,83

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 87 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.937,98	173.000,00	124.124,62	-48.875,38
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	114.703,44	160.000,00	122.844,04	-37.155,96
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.457,32	11.000,00	151,69	-10.848,31
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	228,25	2.000,00	257,12	-1.742,88
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	548,97	0,00	871,77	871,77
07 sonstige ordentliche Erträge	1.284,57	0,00	210,61	210,61
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.284,57	0,00	210,61	210,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.222,55	173.000,00	124.335,23	-48.664,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.933,64	1.000,00	21.753,80	20.753,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.933,64	1.000,00	21.753,80	20.753,80
14 Abschreibungen	927,29	500,00	1.250,08	750,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	927,29	500,00	1.250,08	750,08
15 Transferaufwendungen	130.272,98	198.000,00	115.339,55	-82.660,45
53100000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	8.685,91	0,00	4.958,98	4.958,98
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	102.227,23	178.000,00	81.833,75	-96.166,25
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	19.359,84	20.000,00	28.546,82	8.546,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.133,91	199.500,00	138.343,43	-61.156,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.911,36	-26.500,00	-14.008,20	12.491,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.911,36	-26.500,00	-14.008,20	12.491,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.911,36	-26.500,00	-14.008,20	12.491,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.911,36	-26.500,00	-14.008,20	12.491,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	548,97	0,00	871,77	871,77
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-927,29	-500,00	-1.250,08	-750,08

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	600,00	490,00	-110,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	490,00	-10,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	900,00	490,00	-410,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-900,00	-490,00	410,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-900,00	-490,00	410,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-900,00	-490,00	410,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-900,00	-490,00	410,00
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024

Seite 89 von 421
31.5.01.200



Produktbereich: 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.5 Soziale Einrichtungen
Produkt: 31.5.01 Soziale Einrichtungen
Leistung: 31.5.01.200 Frauen, Familie und Integration

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	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	32.445,45	32.445,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	26.119,96	26.119,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	913,94	913,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	5.411,55	5.411,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	32.445,45	32.445,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	-32.445,45	-32.445,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	-32.445,45	-32.445,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	0,00	-32.445,45	-32.445,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	0,00	-32.445,45	-32.445,45
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 90 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.519,00	2.000,00	64,00	-1.936,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.519,00	2.000,00	64,00	-1.936,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	22,80	22,80
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	22,80	22,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.519,00	2.000,00	86,80	-1.913,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.731,32	6.900,00	6.807,11	-92,89
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	94,01	1.000,00	752,90	-247,10
52310000 Mieten und Pachten	3.264,24	5.200,00	5.757,00	557,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	373,07	700,00	270,89	-429,11
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	26,32	26,32
14 Abschreibungen	108,40	100,00	155,20	55,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	85,60	100,00	155,20	55,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	22,80	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.787,24	200,00	1.136,41	936,41
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	129,18	0,00	109,20	109,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	180,00	0,00	276,55	276,55
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	200,00	28,99	-171,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.478,06	0,00	721,67	721,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.626,96	7.200,00	8.098,72	898,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.107,96	-5.200,00	-8.011,92	-2.811,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.107,96	-5.200,00	-8.011,92	-2.811,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.107,96	-5.200,00	-8.011,92	-2.811,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.107,96	-5.200,00	-8.011,92	-2.811,92
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-108,40	-100,00	-155,20	-55,20

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 91 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.275,93	65.400,00	61.448,19	-3.951,81
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	65.400,00	58.947,63	-6.452,37
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.275,93	0,00	1.595,17	1.595,17
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	905,39	905,39
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.020,20	1.020,20
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.020,20	1.020,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.275,93	65.400,00	62.468,39	-2.931,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000,00	3.427,11	-1.572,89
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	439,75	439,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	5.000,00	2.987,36	-2.012,64
14 Abschreibungen	0,00	0,00	905,39	905,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	905,39	905,39
15 Transferaufwendungen	31.661,10	79.200,00	80.254,50	1.054,50
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	9.985,55	0,00	0,00	0,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	51.000,00	54.400,00	3.400,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	21.675,55	28.200,00	25.854,50	-2.345,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.925,82	100,00	680,19	580,19
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	7.925,82	0,00	680,19	680,19
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.586,92	84.300,00	85.267,19	967,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-34.310,99	-18.900,00	-22.798,80	-3.898,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.310,99	-18.900,00	-22.798,80	-3.898,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.310,99	-18.900,00	-22.798,80	-3.898,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.310,99	-18.900,00	-22.798,80	-3.898,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	905,39	905,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-905,39	-905,39

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 92 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	20.381,18	21.900,00	21.524,05	-375,95
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	16.928,49	17.700,00	17.701,67	1,67
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	562,56	600,00	616,94	16,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.266,35	3.600,00	3.622,58	22,58
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	117,90	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	299,24	300,00	0,00	-300,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-390,88	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-129,46	-100,00	-117,90	-17,90
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-273,02	-300,00	-299,24	0,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.292,80	5.000,00	134,14	-4.865,86
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.292,80	5.000,00	134,14	-4.865,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.673,98	26.900,00	21.658,19	-5.241,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.673,98	-26.900,00	-21.658,19	5.241,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.673,98	-26.900,00	-21.658,19	5.241,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.673,98	-26.900,00	-21.658,19	5.241,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.673,98	-26.900,00	-21.658,19	5.241,81
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 93 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.633,84	16.100,00	18.533,87	2.433,87
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	58.203,06	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	16.100,00	17.040,00	940,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	430,78	0,00	1.493,87	1.493,87
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2,70	2,70
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2,70	2,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.633,84	16.100,00	18.536,57	2.436,57
11 Personalaufwendungen	35.241,04	63.800,00	63.375,00	-425,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	27.584,16	51.600,00	52.464,10	864,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	919,23	1.900,00	1.890,94	-9,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.305,05	10.300,00	10.449,86	149,86
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	201,98	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.227,92	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	0,00	-400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	2,70	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-201,98	-201,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-100,00	-1.227,92	-1.127,92
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-400,00	0,00	400,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.318,96	2.700,00	2.294,85	-405,15
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	450,00	450,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.318,96	2.500,00	1.844,85	-655,15
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	565,60	0,00	1.555,75	1.555,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	565,60	0,00	1.555,75	1.555,75
15 Transferaufwendungen	49.853,31	16.100,00	16.100,00	0,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	49.853,31	16.100,00	16.100,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	168,62	1.900,00	546,42	-1.353,58
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	168,62	1.900,00	546,42	-1.353,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.147,53	84.500,00	83.872,02	-627,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-28.513,69	-68.400,00	-65.335,45	3.064,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-28.513,69	-68.400,00	-65.335,45	3.064,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-28.513,69	-68.400,00	-65.335,45	3.064,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-28.513,69	-68.400,00	-65.335,45	3.064,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	430,78	0,00	1.493,87	1.493,87
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-565,60	0,00	-1.555,75	-1.555,75

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 94 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.206,00	108.200,00	102.886,86	-5.313,14
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	108.206,00	108.200,00	100.954,00	-7.246,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	1.932,86	1.932,86
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385,00	200,00	215,00	15,00
43110000 Verwaltungsgebühren	385,00	200,00	215,00	15,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88,10	0,00	71,22	71,22
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	88,10	0,00	71,22	71,22
07 sonstige ordentliche Erträge	3,50	100,00	2.335,88	2.235,88
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	108,50	8,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	559,65	559,65
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	3,50	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.667,73	1.667,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.682,60	108.500,00	105.508,96	-2.991,04
11 Personalaufwendungen	325.323,72	279.700,00	313.237,58	33.537,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	264.106,35	226.600,00	256.964,52	30.364,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.844,05	11.300,00	9.145,21	-2.154,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	51.278,19	41.800,00	52.696,69	10.896,69
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.782,44	2.200,00	0,00	-2.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.786,40	2.000,00	0,00	-2.000,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	65,03	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.864,69	-2.200,00	-2.782,44	-582,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.674,05	-2.000,00	-2.786,40	-786,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.229,43	17.800,00	22.740,04	4.940,04
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	146,87	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	5.238,24	6.600,00	10.414,80	3.814,80
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.844,32	11.000,00	12.325,24	1.325,24
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	607,61	700,00	607,61	-92,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	607,61	700,00	607,61	-92,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.821,42	1.400,00	2.413,09	1.013,09
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.395,14	500,00	1.586,22	1.086,22
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.356,38	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	200,00	30,60	-169,40
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	25,00	25,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	69,90	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	700,00	661,43	-38,57
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	109,84	109,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.982,18	299.600,00	338.998,32	39.398,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-242.299,58	-191.100,00	-233.489,36	-42.389,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-242.299,58	-191.100,00	-233.489,36	-42.389,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-242.299,58	-191.100,00	-233.489,36	-42.389,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-242.299,58	-191.100,00	-233.489,36	-42.389,36

Nachrichtlich:

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-607,61	-700,00	-607,61	92,39

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 96 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.052,19	23.481,62	21.156,62	-2.325,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	6.000,00	3.900,00	1.575,00	-2.325,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	12.052,19	19.581,62	19.581,62	0,00
03 sonstige Transfererträge	24.207,25	36.000,00	19.435,50	-16.564,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	24.207,25	36.000,00	19.435,50	-16.564,50
07 sonstige ordentliche Erträge	53,43	0,00	2,87	2,87
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2,87	2,87
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	53,43	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.312,87	59.481,62	40.594,99	-18.886,63
11 Personalaufwendungen	19.398,23	20.500,00	19.930,84	-569,16
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.768,48	16.600,00	16.561,78	-38,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	550,64	600,00	604,63	4,63
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.039,68	3.300,00	3.325,38	25,38
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	38,64	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	312,20	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	210,11	100,00	0,00	-100,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,73	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-38,64	-38,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-295,92	-100,00	-312,20	-212,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-226,33	-100,00	-210,11	-110,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259,13	300,00	198,96	-101,04
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	259,13	300,00	198,96	-101,04
14 Abschreibungen	0,00	0,00	26,85	26,85
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	26,85	26,85
15 Transferaufwendungen	162.435,19	190.000,00	177.134,57	-12.865,43
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	162.435,19	190.000,00	177.134,57	-12.865,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.524,48	1.524,48
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.524,48	1.524,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.092,55	210.800,00	198.815,70	-11.984,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-139.779,68	-151.318,38	-158.220,71	-6.902,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-139.779,68	-151.318,38	-158.220,71	-6.902,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-139.779,68	-151.318,38	-158.220,71	-6.902,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-139.779,68	-151.318,38	-158.220,71	-6.902,33
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-26,85	-26,85

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 97 von 421
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 Jugendarbeit / Familienförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208.382,59	266.179,27	235.140,00	-31.039,27
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	207.642,00	234.210,00	234.210,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	740,59	31.969,27	930,00	-31.039,27
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	0,00	0,00	32.029,70	32.029,70
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	32.029,70	32.029,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.382,59	266.279,27	267.169,70	890,43
11 Personalaufwendungen	-4.406,33	0,00	151,24	151,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	151,24	151,24
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	600,00	0,00	-600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	700,00	0,00	-700,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.643,38	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-762,95	-600,00	0,00	600,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-700,00	0,00	700,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286,70	4.130,00	1.488,41	-2.641,59
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	286,70	3.930,00	1.488,41	-2.441,59
14 Abschreibungen	79,80	100,00	79,80	-20,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	79,80	100,00	79,80	-20,20
15 Transferaufwendungen	339.011,13	333.000,00	369.612,70	36.612,70
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.638,49	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	332.372,64	333.000,00	369.612,70	36.612,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	199,50	400,00	1.852,86	1.452,86
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	199,50	300,00	122,69	-177,31
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.730,17	1.730,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.170,80	337.630,00	373.185,01	35.555,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-126.788,21	-71.350,73	-106.015,31	-34.664,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-126.788,21	-71.350,73	-106.015,31	-34.664,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-126.788,21	-71.350,73	-106.015,31	-34.664,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-126.788,21	-71.350,73	-106.015,31	-34.664,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-79,80	-100,00	-79,80	20,20

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 98 von 421
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 und Kitas

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.240,67	318.485,82	318.523,49	37,67
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	3.904,00	3.904,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	250.005,00	314.381,82	314.381,82	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	235,67	200,00	237,67	37,67
07 sonstige ordentliche Erträge	87,50	0,00	16.970,07	16.970,07
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	87,50	0,00	87,50	87,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	28,39	28,39
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	16.854,18	16.854,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.328,17	318.485,82	335.493,56	17.007,74
11 Personalaufwendungen	274.343,10	359.881,82	297.413,07	-62.468,75
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	215.392,09	296.481,82	254.297,19	-42.184,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.769,72	9.500,00	8.588,47	-911,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	41.969,25	53.900,00	49.494,53	-4.405,47
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.896,88	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.411,64	1.700,00	0,00	-1.700,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.658,60	1.500,00	0,00	-1.500,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	9,13	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-893,45	-200,00	-9.896,88	-9.696,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.596,54	-1.700,00	-2.411,64	-711,64
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.274,22	-1.500,00	-2.658,60	-1.158,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.436,46	11.204,00	9.157,93	-2.046,07
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	447,87	800,00	0,00	-800,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.988,59	10.404,00	9.157,93	-1.246,07
14 Abschreibungen	4.432,14	4.400,00	4.610,63	210,63
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.432,14	4.400,00	4.610,63	210,63
15 Transferaufwendungen	225.751,02	221.000,00	255.071,85	34.071,85
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.733,02	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	224.018,00	221.000,00	255.071,85	34.071,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.941,89	3.100,00	1.374,53	-1.725,47
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	555,03	1.100,00	404,62	-695,38
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	740,71	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	646,15	1.000,00	84,99	-915,01
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.000,00	882,92	-117,08
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2,00	2,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	509.904,61	599.585,82	567.628,01	-31.957,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-259.576,44	-281.100,00	-232.134,45	48.965,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-259.576,44	-281.100,00	-232.134,45	48.965,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-259.576,44	-281.100,00	-232.134,45	48.965,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-259.576,44	-281.100,00	-232.134,45	48.965,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	235,67	200,00	237,67	37,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.432,14	-4.400,00	-4.610,63	-210,63

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 99 von 421
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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.694,42	80.211,79	80.264,35	52,56
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.665,00	3.996,00	3.996,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	59.892,36	74.680,79	74.680,79	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.184,50	635,00	635,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	952,56	900,00	952,56	52,56
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.513,00	37.945,00	37.945,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51.513,00	37.945,00	37.945,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	551,11	0,00	1.169,18	1.169,18
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	620,00	620,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	551,11	0,00	549,18	549,18
07 sonstige ordentliche Erträge	250,00	200,00	1.676,80	1.476,80
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	250,00	200,00	250,00	50,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.308,95	1.308,95
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	117,85	117,85
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.008,53	118.356,79	121.055,33	2.698,54
11 Personalaufwendungen	553.268,50	555.221,79	614.894,45	59.672,66
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	446.782,91	431.321,79	516.486,22	85.164,43
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.873,95	18.200,00	17.787,10	-412,90
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	83.691,21	106.000,00	100.691,24	-5.308,76
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	13.096,00	3.700,00	0,00	-3.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	423,87	1.200,00	0,00	-1.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.550,24	5.900,00	0,00	-5.900,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	207,86	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.451,24	-3.700,00	-13.096,00	-9.396,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-533,28	-1.200,00	-423,87	776,13
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.373,02	-5.900,00	-6.550,24	-650,24
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.501,86	7.922,00	5.433,58	-2.488,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.300,00	129,34	-1.170,66
52310000 Mieten und Pachten	1.228,52	1.300,00	1.233,92	-66,08
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.116,00	1.300,00	1.295,40	-4,60
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	329,77	500,00	82,90	-417,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.827,57	3.522,00	2.692,02	-829,98
14 Abschreibungen	5.123,93	4.400,00	5.247,18	847,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.709,43	4.400,00	5.247,18	847,18
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	414,50	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57.753,37	67.295,64	67.853,18	557,54
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	56.520,80	63.000,00	63.167,36	167,36
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	89,68	500,00	398,07	-101,93
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	967,89	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	175,00	2.395,64	3.078,43	682,79
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.300,00	917,82	-382,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	218,06	218,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	621.647,66	634.839,43	693.428,39	58.588,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-503.639,13	-516.482,64	-572.373,06	-55.890,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-503.639,13	-516.482,64	-572.373,06	-55.890,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-503.639,13	-516.482,64	-572.373,06	-55.890,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-503.639,13	-516.482,64	-572.373,06	-55.890,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	952,56	900,00	952,56	52,56
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.123,93	-4.400,00	-5.247,18	-847,18

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	438,00	0,00	427,05	427,05
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	342,00	0,00	427,05	427,05
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	96,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	438,00	0,00	427,05	427,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	438,00	0,00	427,05	427,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	438,00	0,00	427,05	427,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	438,00	0,00	427,05	427,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	438,00	0,00	427,05	427,05
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 102 von 421
36.5.01.210

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.210 Kita Waldhaus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.589,27	110.818,50	100.678,59	-10.139,91
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.663,00	3.996,00	3.996,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	80.907,73	105.000,00	94.776,03	-10.223,97
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	534,49	422,50	422,50	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.484,05	1.400,00	1.484,06	84,06
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.172,00	30.648,00	30.648,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	46.172,00	30.648,00	30.648,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	551,12	0,00	549,18	549,18
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	551,12	0,00	549,18	549,18
07 sonstige ordentliche Erträge	1.210,83	0,00	1.451,68	1.451,68
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	335,60	0,00	335,60	335,60
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	875,23	0,00	587,88	587,88
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	528,20	528,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.523,22	141.466,50	133.327,45	-8.139,05
11 Personalaufwendungen	574.227,03	623.544,00	640.141,79	16.597,79
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	469.351,02	502.844,00	521.035,21	18.191,21
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	16.227,97	18.600,00	18.388,05	-211,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	91.575,85	101.800,00	107.562,72	5.762,72
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	451,95	2.800,00	0,00	-2.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.392,24	5.900,00	0,00	-5.900,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	179,30	300,00	0,00	-300,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.329,48	-5.000,00	0,00	5.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-662,78	-2.800,00	-451,95	2.348,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.459,04	-5.900,00	-6.392,24	-492,24
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.897,53	5.772,50	6.423,42	650,92
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.350,00	1.509,07	159,07
52310000 Mieten und Pachten	1.382,44	1.400,00	1.388,72	-11,28
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.330,83	1.300,00	1.297,87	-2,13
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	106,53	500,00	576,33	76,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.077,73	1.222,50	1.651,43	428,93
14 Abschreibungen	5.019,99	4.200,00	5.171,16	971,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.647,39	4.200,00	5.171,16	971,16
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	372,60	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	63.796,67	62.600,00	66.415,84	3.815,84
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	58.982,20	59.500,00	63.369,32	3.869,32
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.020,47	600,00	515,87	-84,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.167,41	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.626,59	1.100,00	1.033,11	-66,89
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.300,00	1.138,02	-161,98
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	286,08	286,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	646.941,22	696.116,50	718.152,21	22.035,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-512.418,00	-554.650,00	-584.824,76	-30.174,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.210 Kita Waldhaus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-512.418,00	-554.650,00	-584.824,76	-30.174,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-512.418,00	-554.650,00	-584.824,76	-30.174,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-512.418,00	-554.650,00	-584.824,76	-30.174,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.484,05	1.400,00	1.484,06	84,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.019,99	-4.200,00	-5.171,16	-971,16

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 104 von 421
36.5.01.220

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.220 Hort Piffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.953,76	22.249,00	52.224,43	29.975,43
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	47.903,76	21.900,00	51.875,43	29.975,43
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	50,00	349,00	349,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.565,00	61.500,00	65.294,00	3.794,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	59.565,00	61.500,00	65.294,00	3.794,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127,79	0,00	143,55	143,55
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	127,79	0,00	143,55	143,55
07 sonstige ordentliche Erträge	187,20	0,00	193,14	193,14
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	193,14	193,14
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	187,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.833,75	83.749,00	117.855,12	34.106,12
11 Personalaufwendungen	329.708,24	338.900,00	364.294,77	25.394,77
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	268.365,41	269.500,00	298.069,15	28.569,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.956,06	10.100,00	9.995,82	-104,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	52.307,37	59.200,00	61.410,17	2.210,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.653,60	1.100,00	0,00	-1.100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.526,77	3.100,00	0,00	-3.100,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	40,30	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.241,85	-1.100,00	-1.653,60	-553,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.899,42	-3.100,00	-3.526,77	-426,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.490,86	3.649,00	1.692,82	-1.956,18
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	84,00	1.350,00	164,92	-1.185,08
52310000 Mieten und Pachten	513,52	600,00	518,64	-81,36
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	82,90	82,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	893,34	1.599,00	926,36	-672,64
14 Abschreibungen	3.714,20	2.300,00	3.506,07	1.206,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.714,20	2.300,00	3.123,27	823,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	382,80	382,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.366,71	6.100,00	1.762,82	-4.337,18
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.884,85	500,00	67,14	-432,86
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	890,53	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.591,33	4.500,00	553,36	-3.946,64
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.100,00	980,74	-119,26
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	161,58	161,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	339.280,01	350.949,00	371.256,48	20.307,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-231.446,26	-267.200,00	-253.401,36	13.798,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-231.446,26	-267.200,00	-253.401,36	13.798,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-231.446,26	-267.200,00	-253.401,36	13.798,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-231.446,26	-267.200,00	-253.401,36	13.798,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.714,20	-2.300,00	-3.506,07	-1.206,07

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 105 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	237.248,00	245.200,00	246.558,40	1.358,40
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.996,00	3.900,00	3.996,00	96,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	227.570,83	237.100,00	237.826,73	726,73
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.522,50	100,00	482,00	382,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.158,67	4.100,00	4.253,67	153,67
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.380,00	35.000,00	28.005,00	-6.995,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	42.380,00	35.000,00	28.005,00	-6.995,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167,82	0,00	1.663,37	1.663,37
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	642,88	642,88
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.167,82	0,00	1.020,49	1.020,49
07 sonstige ordentliche Erträge	2.371,27	0,00	3.088,33	3.088,33
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	866,48	866,48
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2.335,27	0,00	2.201,85	2.201,85
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	36,00	0,00	20,00	20,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.167,09	280.200,00	279.315,10	-884,90
11 Personalaufwendungen	1.363.623,39	1.270.800,00	1.272.369,06	1.569,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.120.306,94	1.006.400,00	1.033.494,74	27.094,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	37.615,87	38.400,00	37.759,43	-640,57
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	215.203,56	225.500,00	219.418,07	-6.081,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	677,42	7.800,00	0,00	-7.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.806,89	4.900,00	0,00	-4.900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	12.818,87	14.500,00	0,00	-14.500,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	645,54	500,00	0,00	-500,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-9.445,23	-7.800,00	-677,42	7.122,58
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.738,52	-4.900,00	-4.806,89	93,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-11.767,95	-14.500,00	-12.818,87	1.681,13
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.441,32	14.000,00	16.570,42	2.570,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	195,19	2.500,00	390,55	-2.109,45
52310000 Mieten und Pachten	1.358,76	1.400,00	1.365,16	-34,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.917,18	4.100,00	4.502,01	402,01
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	161,64	500,00	490,48	-9,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.808,55	5.500,00	9.822,22	4.322,22
14 Abschreibungen	13.162,68	10.500,00	13.484,19	2.984,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.162,68	10.500,00	13.484,19	2.984,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	137.438,46	146.955,00	139.703,37	-7.251,63
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	131.914,00	137.200,00	132.999,34	-4.200,66
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	862,07	600,00	1.380,57	780,57
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.044,74	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.616,65	7.755,00	3.613,47	-4.141,53
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.300,00	1.165,94	-134,06
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	470,61	470,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.524.665,85	1.442.255,00	1.442.127,04	-127,96



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.241.498,76	-1.162.055,00	-1.162.811,94	-756,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.241.498,76	-1.162.055,00	-1.162.811,94	-756,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.241.498,76	-1.162.055,00	-1.162.811,94	-756,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.241.498,76	-1.162.055,00	-1.162.811,94	-756,94
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.158,67	4.100,00	4.253,67	153,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.162,68	-10.500,00	-13.484,19	-2.984,19

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 107 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.289,86	91.963,72	92.043,72	80,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	96.871,16	91.963,72	91.963,72	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	5,25	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	333,45	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	80,00	0,00	80,00	80,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.452,50	34.500,00	31.499,00	-3.001,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	31.452,50	34.500,00	31.499,00	-3.001,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	547,88	0,00	290,71	290,71
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	290,71	290,71
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	547,88	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.290,24	127.463,72	124.833,43	-2.630,29
11 Personalaufwendungen	497.969,46	534.802,99	523.292,81	-11.510,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	398.981,55	437.702,99	437.364,64	-338,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	13.975,27	15.300,00	15.043,99	-256,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	77.166,80	81.500,00	87.846,84	6.346,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.559,90	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.883,20	2.300,00	0,00	-2.300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.519,56	6.100,00	0,00	-6.100,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	71,85	300,00	0,00	-300,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	-5.559,90	-5.459,90
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.981,60	-2.300,00	-4.883,20	-2.583,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.707,07	-6.100,00	-6.519,56	-419,56
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.935,76	4.000,00	2.999,82	-1.000,18
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.700,00	89,39	-1.610,61
52310000 Mieten und Pachten	430,96	500,00	432,40	-67,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	82,90	82,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.499,55	1.700,00	2.395,13	695,13
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	5,25	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	6.280,72	4.600,00	8.010,06	3.410,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.273,72	4.600,00	6.693,03	2.093,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.317,03	1.317,03
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.007,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	497,29	3.449,78	1.378,76	-2.071,02
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	60,57	500,00	64,93	-435,07
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	197,44	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	239,28	2.549,78	1.019,66	-1.530,12
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	400,00	294,17	-105,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.683,23	546.852,77	535.681,45	-11.171,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-378.392,99	-419.389,05	-410.848,02	8.541,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-378.392,99	-419.389,05	-410.848,02	8.541,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-378.392,99	-419.389,05	-410.848,02	8.541,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-378.392,99	-419.389,05	-410.848,02	8.541,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	80,00	0,00	80,00	80,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.280,72	-4.600,00	-8.010,06	-3.410,06

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 109 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.416,33	67.330,00	80.911,44	13.581,44
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	86.946,35	67.000,00	80.506,96	13.506,96
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	100,00	30,00	77,32	47,32
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	369,98	300,00	327,16	27,16
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.191,00	56.100,00	66.732,00	10.632,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	56.191,00	56.100,00	66.732,00	10.632,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	117,85	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	117,85	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	111,06	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	111,06	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.836,24	123.430,00	147.643,44	24.213,44
11 Personalaufwendungen	484.030,49	510.300,00	522.098,60	11.798,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	391.585,27	408.300,00	430.634,52	22.334,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.166,08	15.000,00	16.499,90	1.499,90
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	75.245,06	86.800,00	87.205,81	405,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.242,91	2.600,00	0,00	-2.600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.374,02	1.800,00	0,00	-1.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.419,18	5.800,00	0,00	-5.800,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,16	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.347,10	-2.600,00	-5.242,91	-2.642,91
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-491,56	-1.800,00	-2.374,02	-574,02
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.191,53	-5.800,00	-4.419,18	1.380,82
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-205,52	-205,52
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.724,18	5.180,00	4.084,33	-1.095,67
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.125,04	2.350,00	545,51	-1.804,49
52310000 Mieten und Pachten	448,68	500,00	1.047,16	547,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	173,03	100,00	157,06	57,06
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	82,90	82,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.977,43	2.230,00	2.251,70	21,70
14 Abschreibungen	5.146,58	3.500,00	5.185,53	1.685,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.146,58	3.500,00	4.730,75	1.230,75
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	454,78	454,78
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.113,24	3.500,00	3.719,03	219,03
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.922,35	400,00	379,00	-21,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.045,26	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.145,63	2.000,00	2.399,30	399,30
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.100,00	940,73	-159,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	498.014,49	522.480,00	535.087,49	12.607,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-354.178,25	-399.050,00	-387.444,05	11.605,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-354.178,25	-399.050,00	-387.444,05	11.605,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-354.178,25	-399.050,00	-387.444,05	11.605,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-354.178,25	-399.050,00	-387.444,05	11.605,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	369,98	300,00	327,16	27,16

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.146,58	-3.500,00	-5.185,53	-1.685,53

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	3.450.078,68	3.743.000,00	3.725.745,07	-17.254,93
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.450.078,68	3.743.000,00	3.725.745,07	-17.254,93
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.010,01	3.010,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.010,01	3.010,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.450.078,68	3.743.000,00	3.728.755,08	-14.244,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.450.078,68	-3.743.000,00	-3.728.755,08	14.244,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.450.078,68	-3.743.000,00	-3.728.755,08	14.244,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.450.078,68	-3.743.000,00	-3.728.755,08	14.244,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.450.078,68	-3.743.000,00	-3.728.755,08	14.244,92
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 112 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.674.199,45	6.430.664,49	6.438.563,52	7.899,03
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.674.199,45	6.430.664,49	6.438.563,52	7.899,03
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.149,00	225.395,00	220.509,00	-4.886,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	228.149,00	225.395,00	220.509,00	-4.886,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.025,09	5.025,09
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	139,09	139,09
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.886,00	4.886,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.902.348,45	6.656.059,49	6.664.097,61	8.038,12
11 Personalaufwendungen	153.516,82	159.995,00	159.362,66	-632,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.926,75	128.295,00	131.501,88	3.206,88
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.334,31	4.800,00	4.783,44	-16,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.972,23	26.800,00	26.380,70	-419,30
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	347,80	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.143,17	1.200,00	0,00	-1.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.812,39	1.300,00	0,00	-1.300,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	21,57	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	-347,80	-147,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.301,97	-1.200,00	-1.143,17	56,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.739,43	-1.300,00	-1.812,39	-512,39
15 Transferaufwendungen	175.715,00	198.164,49	196.072,00	-2.092,49
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	175.715,00	198.164,49	194.702,00	-3.462,49
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	1.370,00	1.370,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	121,83	3.000,00	2.408,10	-591,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	121,83	3.000,00	763,10	-2.236,90
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.645,00	1.645,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.353,65	361.159,49	357.842,76	-3.316,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.572.994,80	6.294.900,00	6.306.254,85	11.354,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.572.994,80	6.294.900,00	6.306.254,85	11.354,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.572.994,80	6.294.900,00	6.306.254,85	11.354,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.572.994,80	6.294.900,00	6.306.254,85	11.354,85
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 113 von 421
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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.453,53	27.400,00	22.953,54	-4.446,46
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	8.400,00	8.400,00	3.900,00	-4.500,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.053,53	19.000,00	19.053,54	53,54
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	329,28	329,28
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	329,28	329,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.453,53	27.400,00	23.282,82	-4.117,18
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.742,56	38.300,00	31.781,29	-6.518,71
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.745,62	10.000,00	7.813,59	-2.186,41
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	300,00	588,96	288,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	442,42	-557,58
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.996,94	27.000,00	22.936,32	-4.063,68
14 Abschreibungen	23.438,79	23.300,00	23.387,16	87,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.438,79	23.300,00	23.387,16	87,16
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	179,31	1.000,00	0,00	-1.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	179,31	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.360,66	62.600,00	55.168,45	-7.431,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-34.907,13	-35.200,00	-31.885,63	3.314,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.907,13	-35.200,00	-31.885,63	3.314,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.907,13	-35.200,00	-31.885,63	3.314,37
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.249,88	-3.000,00	-3.942,00	-942,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.249,88	-3.000,00	-3.942,00	-942,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.157,01	-38.200,00	-35.827,63	2.372,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.053,53	19.000,00	19.053,54	53,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.688,67	-26.300,00	-27.329,16	-1.029,16

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 114 von 421
 36.5.02.210


Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.210 Kita Waldhaus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.679,56	50.600,00	46.404,62	-4.195,38
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	8.550,00	8.500,00	4.275,00	-4.225,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.129,56	42.100,00	42.129,62	29,62
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.223,22	1.223,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.223,22	1.223,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.679,56	50.600,00	47.627,84	-2.972,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.457,08	45.200,00	50.968,01	5.768,01
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.119,81	12.000,00	22.873,15	10.873,15
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	612,85	200,00	130,90	-69,10
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	19,79	1.000,00	826,28	-173,72
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.704,63	32.000,00	27.137,68	-4.862,32
14 Abschreibungen	44.116,65	43.800,00	44.002,33	202,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	44.116,65	43.800,00	44.002,33	202,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.121,81	1.000,00	243,81	-756,19
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	260,63	1.000,00	110,39	-889,61
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	861,18	0,00	133,42	133,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.695,54	90.000,00	95.214,15	5.214,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.015,98	-39.400,00	-47.586,31	-8.186,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.015,98	-39.400,00	-47.586,31	-8.186,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.015,98	-39.400,00	-47.586,31	-8.186,31
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.719,48	-1.000,00	-2.082,96	-1.082,96
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.719,48	-1.000,00	-2.082,96	-1.082,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-43.735,46	-40.400,00	-49.669,27	-9.269,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.129,56	42.100,00	42.129,62	29,62
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-48.836,13	-44.800,00	-46.085,29	-1.285,29

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 115 von 421
36.5.02.220

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.220 Hort Pfiffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.600,00	9.600,00	4.700,00	-4.900,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	9.600,00	9.600,00	4.700,00	-4.900,00
07 sonstige ordentliche Erträge	270,24	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	270,24	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.870,24	9.600,00	4.700,00	-4.900,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.856,80	254.609,47	224.913,92	-29.695,55
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.415,13	231.409,47	206.896,18	-24.513,29
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	806,40	-193,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.441,67	22.200,00	17.211,34	-4.988,66
14 Abschreibungen	1.888,63	1.900,00	1.887,62	-12,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.888,63	1.900,00	1.887,62	-12,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	778,57	1.000,00	513,90	-486,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	778,57	0,00	513,90	513,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.524,00	257.509,47	227.315,44	-30.194,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-30.653,76	-247.909,47	-222.615,44	25.294,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-30.653,76	-247.909,47	-222.615,44	25.294,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-30.653,76	-247.909,47	-222.615,44	25.294,03
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-30.653,76	-249.909,47	-222.615,44	27.294,03
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.888,63	-3.900,00	-1.887,62	2.012,38

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 116 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.299,74	83.200,00	83.426,47	226,47
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	19.500,00	19.500,00	10.650,00	-8.850,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	63.799,74	63.700,00	72.776,47	9.076,47
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	330,32	1.000,00	363,00	-637,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	330,32	1.000,00	363,00	-637,00
07 sonstige ordentliche Erträge	873,14	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	873,14	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.503,20	84.200,00	83.789,47	-410,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.748,43	189.600,00	134.474,14	-55.125,86
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	41.747,48	90.000,00	29.324,87	-60.675,13
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	1.445,85	600,00	1.360,17	760,17
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	1.357,33	357,33
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.555,10	98.000,00	102.431,77	4.431,77
14 Abschreibungen	89.652,24	89.600,00	106.676,43	17.076,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	89.652,24	89.600,00	106.676,43	17.076,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.146,78	1.000,00	4.318,93	3.318,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	168,60	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	978,18	0,00	4.318,93	4.318,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.547,45	280.200,00	245.469,50	-34.730,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-150.044,25	-196.000,00	-161.680,03	34.319,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-150.044,25	-196.000,00	-161.680,03	34.319,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-150.044,25	-196.000,00	-161.680,03	34.319,97
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.997,45	-7.000,00	-7.646,63	-646,63
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.997,45	-7.000,00	-7.646,63	-646,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-158.041,70	-203.000,00	-169.326,66	33.673,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	63.799,74	63.700,00	72.776,47	9.076,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-97.649,69	-96.600,00	-114.323,06	-17.723,06

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 117 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.773,49	13.600,00	8.385,53	-5.214,47
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	11.800,00	11.800,00	6.550,00	-5.250,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.973,49	1.800,00	1.835,53	35,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.773,49	13.600,00	8.385,53	-5.214,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.472,00	38.700,00	17.399,26	-21.300,74
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	830,63	15.000,00	396,48	-14.603,52
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.641,37	21.700,00	17.002,78	-4.697,22
14 Abschreibungen	5.035,61	4.800,00	4.802,59	2,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.035,61	4.800,00	4.802,59	2,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	0,00	-500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.507,61	44.000,00	22.201,85	-21.798,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.734,12	-30.400,00	-13.816,32	16.583,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.734,12	-30.400,00	-13.816,32	16.583,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.734,12	-30.400,00	-13.816,32	16.583,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.734,12	-30.400,00	-13.816,32	16.583,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.973,49	1.800,00	1.835,53	35,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.035,61	-4.800,00	-4.802,59	-2,59

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 118 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.515,23	54.500,00	49.015,23	-5.484,77
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	12.400,00	12.400,00	6.900,00	-5.500,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.515,23	54.500,00	49.015,23	-5.484,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.503,95	67.988,12	66.289,38	-1.698,74
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.875,99	23.988,12	22.075,88	-1.912,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	64,63	2.000,00	3.332,89	1.332,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.563,33	42.000,00	40.880,61	-1.119,39
14 Abschreibungen	49.763,25	49.800,00	49.763,27	-36,73
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.763,25	49.800,00	49.763,27	-36,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	628,84	1.000,00	3.555,90	2.555,90
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	59,80	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	569,04	0,00	3.555,90	3.555,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.896,04	118.788,12	119.608,55	820,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-44.380,81	-64.288,12	-70.593,32	-6.305,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-44.380,81	-64.288,12	-70.593,32	-6.305,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-44.380,81	-64.288,12	-70.593,32	-6.305,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-44.380,81	-64.288,12	-70.593,32	-6.305,20
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.763,25	-49.800,00	-49.763,27	36,73

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 119 von 421
 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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.515,96	40.500,00	40.515,95	15,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.515,96	40.500,00	40.515,95	15,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.515,96	40.500,00	40.515,95	15,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.713,00	24.400,00	23.016,03	-1.383,97
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.002,52	20.000,00	17.048,35	-2.951,65
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	1.136,45	800,00	422,45	-377,55
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	667,59	667,59
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.574,03	3.600,00	4.877,64	1.277,64
14 Abschreibungen	63.214,96	63.300,00	63.214,99	-85,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.214,96	63.300,00	63.214,99	-85,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	47,60	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	47,60	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.975,56	87.800,00	86.231,02	-1.568,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-37.459,60	-47.300,00	-45.715,07	1.584,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-37.459,60	-47.300,00	-45.715,07	1.584,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-37.459,60	-47.300,00	-45.715,07	1.584,93
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.036,72	-2.000,00	0,00	2.000,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.036,72	-2.000,00	0,00	2.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-38.496,32	-49.300,00	-45.715,07	3.584,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.515,96	40.500,00	40.515,95	15,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-64.251,68	-65.300,00	-63.214,99	2.085,01

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 120 von 421
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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.501,80	13.500,00	13.501,79	1,79
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.501,80	13.500,00	13.501,79	1,79
07 sonstige ordentliche Erträge	297,32	200,00	297,32	97,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	200,00	297,32	97,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.799,12	13.700,00	13.799,11	99,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.963,73	30.900,00	15.602,57	-15.297,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.085,31	25.000,00	11.222,66	-13.777,34
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	2.500,00	1.499,49	-1.000,51
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.878,42	3.400,00	2.880,42	-519,58
14 Abschreibungen	31.569,58	31.600,00	31.569,58	-30,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.569,58	31.600,00	31.569,58	-30,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.714,32	0,00	362,28	362,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.714,32	0,00	362,28	362,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.247,63	62.500,00	47.534,43	-14.965,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-55.448,51	-48.800,00	-33.735,32	15.064,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-55.448,51	-48.800,00	-33.735,32	15.064,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-55.448,51	-48.800,00	-33.735,32	15.064,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-55.448,51	-48.800,00	-33.735,32	15.064,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.501,80	13.500,00	13.501,79	1,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.569,58	-31.600,00	-31.569,58	30,42

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 121 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	946,25	300,00	781,89	481,89
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	946,25	300,00	781,89	481,89
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	19,53	19,53
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	19,53	19,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	946,25	300,00	801,42	501,42
11 Personalaufwendungen	48.191,30	50.800,00	50.478,03	-321,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	39.953,05	41.100,00	41.528,58	428,58
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.307,17	1.400,00	1.424,10	24,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.619,05	8.300,00	8.420,83	120,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	274,59	300,00	0,00	-300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	620,89	500,00	0,00	-500,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5,13	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-608,84	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-372,96	-300,00	-274,59	25,41
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-606,78	-500,00	-620,89	-120,89
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	377,82	1.950,00	532,57	-1.417,43
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	0,00	450,00	60,24	-389,76
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	377,82	500,00	412,95	-87,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	59,38	-940,62
14 Abschreibungen	666,40	600,00	1.437,71	837,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	666,40	600,00	1.437,71	837,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	967,31	1.800,00	1.029,83	-770,17
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	967,31	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	200,00	0,00	-200,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.000,00	956,39	-43,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.202,83	55.150,00	53.478,14	-1.671,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-49.256,58	-54.850,00	-52.676,72	2.173,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-49.256,58	-54.850,00	-52.676,72	2.173,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-49.256,58	-54.850,00	-52.676,72	2.173,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-49.256,58	-54.850,00	-52.676,72	2.173,28
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-666,40	-600,00	-1.437,71	-837,71

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 122 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.392,00	23.700,20	13.239,04	-10.461,16
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	10.500,00	0,00	-10.500,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.392,00	13.200,20	13.200,20	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	38,84	38,84
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.376,66	5.700,00	6.823,43	1.123,43
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.876,66	5.200,00	6.283,43	1.083,43
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	500,00	500,00	540,00	40,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	967,00	700,00	1.307,60	607,60
44110000 Mieten und Pachten	967,00	700,00	1.307,60	607,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.735,66	30.100,20	21.370,07	-8.730,13
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	200,00	0,00	-200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	100,00	0,00	-100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-200,00	0,00	200,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-100,00	0,00	100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.608,55	16.200,00	17.431,76	1.231,76
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	29,99	-70,01
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12,50	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	61,42	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.534,63	15.500,00	17.401,77	1.901,77
14 Abschreibungen	946,62	900,00	960,43	60,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	946,62	900,00	960,43	60,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.556,50	2.300,00	2.391,57	91,57
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	42,90	0,00	357,00	357,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	90,27	200,00	154,97	-45,03
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	874,11	100,00	73,44	-26,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	549,22	800,00	992,66	192,66
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.200,00	813,50	-386,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.111,67	19.400,00	20.783,76	1.383,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.376,01	10.700,20	586,31	-10.113,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.376,01	10.700,20	586,31	-10.113,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.376,01	10.700,20	586,31	-10.113,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.376,01	10.700,20	586,31	-10.113,89
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-946,62	-900,00	-960,43	-60,43

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 123 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.375,42	2.800,00	2.819,25	19,25
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	42.556,17	0,00	0,00	0,00
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	12.251,90	12.000,00	12.595,03	595,03
44110000 Mieten und Pachten	12.251,90	12.000,00	12.595,03	595,03
07 sonstige ordentliche Erträge	436,00	0,00	1.460,15	1.460,15
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	680,00	680,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	436,00	0,00	780,15	780,15
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.363,32	15.100,00	17.174,43	2.074,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.943,34	110.600,00	90.474,96	-20.125,04
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.535,21	40.000,00	13.127,77	-26.872,23
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	2.600,00	2.362,15	-237,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	205,31	2.000,00	2.157,77	157,77
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	61.736,64	65.000,00	71.954,24	6.954,24
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.466,18	1.000,00	873,03	-126,97
14 Abschreibungen	7.225,26	5.400,00	5.577,91	177,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.609,99	5.400,00	5.577,91	177,91
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	615,27	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.355,88	5.000,00	2.927,90	-2.072,10
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.505,53	4.000,00	0,00	-4.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	742,33	1.000,00	461,08	-538,92
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.108,02	0,00	2.466,82	2.466,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.524,48	121.000,00	98.980,77	-22.019,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.161,16	-105.900,00	-81.806,34	24.093,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-38.161,16	-105.900,00	-81.806,34	24.093,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-38.161,16	-105.900,00	-81.806,34	24.093,66
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.830,17	-10.000,00	-11.664,73	-1.664,73
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.830,17	-10.000,00	-11.664,73	-1.664,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-49.991,33	-115.900,00	-93.471,07	22.428,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.055,43	-15.400,00	-17.242,64	-1.842,64

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 124 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.773,65	300,00	1.048,30	748,30
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.773,65	300,00	1.048,30	748,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.773,65	300,00	1.048,30	748,30
11 Personalaufwendungen	88.319,28	88.600,00	92.852,03	4.252,03
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	75.247,55	70.200,00	76.161,50	5.961,50
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.407,49	2.700,00	2.618,17	-81,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.534,72	15.700,00	15.695,12	-4,88
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	626,44	1.000,00	0,00	-1.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	996,32	1.100,00	0,00	-1.100,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	10,65	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.754,62	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.131,95	-1.000,00	-626,44	373,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.117,32	-1.100,00	-996,32	103,68
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421,86	500,00	467,84	-32,16
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	421,86	500,00	467,84	-32,16
14 Abschreibungen	59,37	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	59,37	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	757,59	1.800,00	673,63	-1.126,37
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	757,59	200,00	146,88	-53,12
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.600,00	526,75	-1.073,25
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.558,10	90.900,00	93.993,50	3.093,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-86.784,45	-90.600,00	-92.945,20	-2.345,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-86.784,45	-90.600,00	-92.945,20	-2.345,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-86.784,45	-90.600,00	-92.945,20	-2.345,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-86.784,45	-90.600,00	-92.945,20	-2.345,20
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-59,37	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 125 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
		in Euro			
		1	2	3	4
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.675,86	1.000,00	715,86	-284,14
41470000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	960,00	0,00	0,00	0,00
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	715,86	1.000,00	715,86	-284,14
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	171.405,14	195.000,00	185.555,54	-9.444,46
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	171.405,14	195.000,00	185.555,54	-9.444,46
07	sonstige ordentliche Erträge	432,85	300,00	2.468,69	2.168,69
45210000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,23	0,23
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	363,75	300,00	363,75	63,75
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.976,84	1.976,84
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	69,10	0,00	127,87	127,87
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.513,85	196.300,00	188.740,09	-7.559,91
11	Personalaufwendungen	461.057,10	444.800,00	462.284,12	17.484,12
50120000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	369.898,18	360.600,00	393.933,12	33.333,12
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.155,73	13.400,00	13.195,45	-204,55
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	70.208,39	70.600,00	77.848,40	7.248,40
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.455,38	1.300,00	0,00	-1.300,00
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.520,41	8.900,00	0,00	-8.900,00
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.717,06	3.700,00	0,00	-3.700,00
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	180,99	200,00	0,00	-200,00
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-904,95	-1.300,00	-3.455,38	-2.155,38
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.160,38	-8.900,00	-10.520,41	-1.620,41
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.013,71	-3.700,00	-8.717,06	-5.017,06
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.674,90	8.860,00	15.035,97	6.175,97
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	109,79	1.000,00	384,20	-615,80
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	6.108,76	6.108,76
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	0,00	1.000,00	2.400,00	1.400,00
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.565,11	3.960,00	5.683,01	1.723,01
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	460,00	460,00
14	Abschreibungen	9.350,33	9.400,00	9.534,19	134,19
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.350,33	9.400,00	9.466,99	66,99
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	62,80	62,80
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	4,40	4,40
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.039,79	5.392,08	6.794,78	1.402,70
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.136,87	1.000,00	1.870,00	870,00
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.114,85	2.000,00	1.783,43	-216,57
54312000	Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.320,74	200,00	220,32	20,32
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	192,08	327,96	135,88
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	460,61	600,00	1.413,55	813,55
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.400,00	1.044,62	-355,38
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,02	0,00	0,00	0,00
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6,70	0,00	134,90	134,90
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.122,12	468.452,08	493.649,06	25.196,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-306.608,27	-272.152,08	-304.908,97	-32.756,89
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-306.608,27	-272.152,08	-304.908,97	-32.756,89

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-306.608,27	-272.152,08	-304.908,97	-32.756,89
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-264.491,60	-192.000,00	-250.339,00	-58.339,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-264.491,60	-192.000,00	-250.339,00	-58.339,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-571.099,87	-464.152,08	-555.247,97	-91.095,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	715,86	1.000,00	715,86	-284,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-273.841,93	-201.400,00	-259.873,19	-58.473,19

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 127 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.986,14	90.800,00	87.045,19	-3.754,81
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.986,14	90.800,00	87.045,19	-3.754,81
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	25.336,13	0,00	0,00	0,00
44110000 Mieten und Pachten	25.336,13	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	351,84	351,84
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	351,84	351,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.322,27	90.800,00	87.397,03	-3.402,97
11 Personalaufwendungen	259.856,63	273.900,00	261.193,70	-12.706,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	215.228,35	222.600,00	214.369,48	-8.230,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.607,41	7.400,00	7.099,91	-300,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	38.513,09	43.900,00	42.004,75	-1.895,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	860,89	700,00	0,00	-700,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.419,55	700,00	0,00	-700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,90	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-809,82	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-881,11	-700,00	-860,89	-160,89
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.114,63	-700,00	-1.419,55	-719,55
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.573,68	9.500,00	10.073,78	573,78
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	164,21	1.000,00	372,35	-627,65
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	7.348,73	7.348,73
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.106,61	1.500,00	1.480,19	-19,81
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.302,86	4.500,00	872,51	-3.627,49
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	3.114,20	1.300,00	1.841,96	541,96
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.114,20	1.300,00	1.841,96	541,96
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.728,21	4.244,63	2.752,30	-1.492,33
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.068,87	2.000,00	1.653,50	-346,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	825,31	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	755,86	100,00	30,60	-69,40
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	244,63	244,63	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	78,14	500,00	138,19	-361,81
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	900,00	685,29	-214,71
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,03	0,00	0,09	0,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.272,72	288.944,63	275.861,74	-13.082,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-170.950,45	-198.144,63	-188.464,71	9.679,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-170.950,45	-198.144,63	-188.464,71	9.679,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-170.950,45	-198.144,63	-188.464,71	9.679,92
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-130.788,62	-120.000,00	-118.646,51	1.353,49
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-130.788,62	-120.000,00	-118.646,51	1.353,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-301.739,07	-318.144,63	-307.111,22	11.033,41
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-133.902,82	-121.300,00	-120.488,47	811,53

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	500,00	500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	500,00	500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	500,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.205,60	2.000,00	1.512,90	-487,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.205,60	2.000,00	1.512,90	-487,10
15 Transferaufwendungen	54.940,00	55.500,00	55.494,34	-5,66
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	54.940,00	55.500,00	55.494,34	-5,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.145,60	57.500,00	57.007,24	-492,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-56.145,60	-57.500,00	-56.507,24	992,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-56.145,60	-57.500,00	-56.507,24	992,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-56.145,60	-57.500,00	-56.507,24	992,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.145,60	-57.500,00	-56.507,24	992,76
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 129 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.075,54	133.900,00	141.845,94	7.945,94
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	56.939,00	57.000,00	24.984,00	-32.016,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	82.136,54	76.900,00	116.861,94	39.961,94
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.803,86	9.000,00	2.392,33	-6.607,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	7.698,61	9.000,00	2.340,70	-6.659,30
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,25	0,00	51,63	51,63
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.496,81	3.500,00	1.991,34	-1.508,66
44110000 Mieten und Pachten	2.496,81	3.500,00	1.991,34	-1.508,66
07 sonstige ordentliche Erträge	17.756,23	17.200,00	20.007,60	2.807,60
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	17.248,93	17.200,00	17.747,71	547,71
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	507,30	0,00	2.259,89	2.259,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.132,44	163.600,00	166.237,21	2.637,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.656,07	132.000,00	131.686,38	-313,62
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.938,41	45.000,00	63.469,56	18.469,56
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	5.152,70	10.000,00	11.807,18	1.807,18
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	908,58	8.000,00	0,00	-8.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	331,97	2.000,00	795,79	-1.204,21
52310000 Mieten und Pachten	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.053,52	52.000,00	54.708,91	2.708,91
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.270,89	3.000,00	904,94	-2.095,06
14 Abschreibungen	147.099,82	133.500,00	237.794,16	104.294,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	147.099,82	133.500,00	186.465,36	52.965,36
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	28,80	28,80
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	51.300,00	51.300,00
15 Transferaufwendungen	4.358,66	4.400,00	10.145,31	5.745,31
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.358,66	4.400,00	5.145,31	745,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.826,01	6.000,00	3.858,22	-2.141,78
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	809,20	5.000,00	0,00	-5.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	136,40	1.000,00	251,95	-748,05
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	107,79	107,79
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.880,41	0,00	3.498,48	3.498,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.940,56	275.900,00	383.484,07	107.584,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-101.808,12	-112.300,00	-217.246,86	-104.946,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-101.808,12	-112.300,00	-217.246,86	-104.946,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-101.808,12	-112.300,00	-217.246,86	-104.946,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-101.808,12	-112.300,00	-217.246,86	-104.946,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	82.136,54	76.900,00	116.861,94	39.961,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-147.099,82	-133.500,00	-237.794,16	-104.294,16

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 130 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	312.987,04	312.900,00	277.987,03	-34.912,97
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	45.000,00	45.000,00	10.000,00	-35.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	267.987,04	267.900,00	267.987,03	87,03
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	8.111,04	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.111,04	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.565,57	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.565,57	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	322.663,65	312.900,00	277.987,03	-34.912,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	332.890,94	329.556,50	361.267,72	31.711,22
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	57.836,16	48.256,50	49.772,13	1.515,63
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	300,00	0,00	-300,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	243,83	1.000,00	145,20	-854,80
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	274.810,95	280.000,00	311.350,39	31.350,39
14 Abschreibungen	349.606,31	349.600,00	350.334,77	734,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	349.606,31	349.600,00	350.334,77	734,77
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.710,41	5.500,00	3.456,85	-2.043,15
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	0,00	-500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.710,41	0,00	3.456,85	3.456,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.207,66	684.656,50	715.059,34	30.402,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-361.544,01	-371.756,50	-437.072,31	-65.315,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-361.544,01	-371.756,50	-437.072,31	-65.315,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-361.544,01	-371.756,50	-437.072,31	-65.315,81
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.379,08	-11.000,00	-32.627,45	-21.627,45
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.379,08	-11.000,00	-32.627,45	-21.627,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-369.923,09	-382.756,50	-469.699,76	-86.943,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	267.987,04	267.900,00	267.987,03	87,03
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-357.985,39	-360.600,00	-382.962,22	-22.362,22

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 131 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.409,96	229.600,00	109.621,20	-119.978,80
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	120.000,00	120.000,00	0,00	-120.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	119.409,96	109.600,00	109.621,20	21,20
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.365,55	2.200,00	1.365,55	-834,45
44110000 Mieten und Pachten	1.365,55	2.200,00	1.365,55	-834,45
07 sonstige ordentliche Erträge	6.330,86	0,00	0,10	0,10
45210000 Erstattung von Steuern	0,10	0,00	0,10	0,10
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	6.330,76	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.106,37	231.800,00	110.986,85	-120.813,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.310,88	235.500,00	162.137,21	-73.362,79
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.603,09	75.000,00	40.563,92	-34.436,08
52111000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	0,00	1.000,00	2.255,00	1.255,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.863,52	5.000,00	3.651,46	-1.348,54
52310000 Mieten und Pachten	0,00	500,00	1.125,00	625,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	127.570,55	144.000,00	113.064,42	-30.935,58
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.273,72	2.000,00	1.477,41	-522,59
14 Abschreibungen	133.321,37	122.200,00	122.784,37	584,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	133.321,37	122.200,00	122.784,37	584,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.539,01	5.800,00	8.726,34	2.926,34
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	6.184,50	1.184,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	14,95	800,00	0,00	-800,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.524,06	0,00	2.541,84	2.541,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.171,26	363.500,00	293.647,92	-69.852,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-64.064,89	-131.700,00	-182.661,07	-50.961,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-64.064,89	-131.700,00	-182.661,07	-50.961,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.064,89	-131.700,00	-182.661,07	-50.961,07
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.264,24	-14.000,00	-20.108,49	-6.108,49
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.264,24	-14.000,00	-20.108,49	-6.108,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-75.329,13	-145.700,00	-202.769,56	-57.069,56
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	119.409,96	109.600,00	109.621,20	21,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144.585,61	-136.200,00	-142.892,86	-6.692,86

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 132 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.693,03	2.350.000,00	7.500,00	-2.342.500,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	71.693,03	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	2.350.000,00	0,00	-2.350.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	906,00	300,00	1.359,00	1.059,00
43110000 Verwaltungsgebühren	906,00	300,00	1.359,00	1.059,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	326,41	326,41
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	326,41	326,41
08 aktivierte Eigenleistungen	180,12	0,00	0,00	0,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	180,12	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.779,15	2.350.300,00	9.185,41	-2.341.114,59
11 Personalaufwendungen	492.047,01	538.100,00	538.375,08	275,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	325.225,68	410.100,00	417.433,22	7.333,22
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	39.261,07	41.800,00	41.883,60	83,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.735,89	14.700,00	11.722,87	-2.977,13
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.125,06	1.100,00	2.370,31	1.270,31
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	60.501,14	79.700,00	80.185,67	485,67
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.497,14	11.500,00	11.538,78	38,78
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	42.427,93	10.400,00	18.129,29	7.729,29
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-31.200,00	-31.545,37	-345,37
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	732,09	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.280,60	7.500,00	0,00	-7.500,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.330,60	5.400,00	0,00	-5.400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,49	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	-732,09	-432,09
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.739,78	-7.500,00	-6.280,60	1.219,40
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.364,90	-5.400,00	-6.330,60	-930,60
12 Versorgungsaufwendungen	-10.616,80	-12.000,00	-13.072,69	-1.072,69
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.616,80	-12.000,00	-13.072,69	-1.072,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.576,04	217.011,93	69.352,58	-147.659,35
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	165.266,04	216.411,93	68.992,58	-147.419,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	310,00	600,00	360,00	-240,00
15 Transferaufwendungen	0,00	2.933,86	0,00	-2.933,86
53100000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	2.933,86	0,00	-2.933,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	751,87	751,87
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	751,87	751,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	647.006,25	746.045,79	595.406,84	-150.638,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-574.227,10	1.604.254,21	-586.221,43	-2.190.475,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-574.227,10	1.604.254,21	-586.221,43	-2.190.475,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-574.227,10	1.604.254,21	-586.221,43	-2.190.475,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-574.227,10	1.604.254,21	-586.221,43	-2.190.475,64
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 133 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.123,79	129.600,00	25.607,08	-103.992,92
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	11.957,86	112.900,00	8.876,96	-104.023,04
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	24.165,93	16.700,00	16.730,12	30,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.123,79	129.600,00	25.607,08	-103.992,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942,12	0,00	7.891,49	7.891,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	942,12	0,00	7.891,49	7.891,49
15 Transferaufwendungen	54.958,45	136.800,00	136.636,31	-163,69
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	20.000,00	112.900,00	112.831,59	-68,41
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.827,65	2.900,00	2.827,65	-72,35
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	32.130,80	21.000,00	20.977,07	-22,93
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.795,19	0,00	2.873,85	2.873,85
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	1.625,39	0,00	2.674,53	2.674,53
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	169,80	0,00	199,32	199,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.695,76	136.800,00	147.401,65	10.601,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.571,97	-7.200,00	-121.794,57	-114.594,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.571,97	-7.200,00	-121.794,57	-114.594,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.571,97	-7.200,00	-121.794,57	-114.594,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.571,97	-7.200,00	-121.794,57	-114.594,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.165,93	16.700,00	16.730,12	30,12

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 134 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.049,13	39.600,00	40.535,13	935,13
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	47.439,32	0,00	926,31	926,31
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,81	39.600,00	39.608,82	8,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.049,13	39.600,00	40.535,13	935,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.261,18	0,00	749,40	749,40
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.261,18	0,00	749,40	749,40
15 Transferaufwendungen	99.014,71	59.100,00	59.013,72	-86,28
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	40.000,00	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	800,00	800,00	800,00	0,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,71	58.300,00	58.213,72	-86,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	178,14	0,00	176,91	176,91
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	178,14	0,00	176,91	176,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.454,03	59.100,00	59.940,03	840,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-19.404,90	-19.500,00	-19.404,90	95,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.404,90	-19.500,00	-19.404,90	95,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.404,90	-19.500,00	-19.404,90	95,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.404,90	-19.500,00	-19.404,90	95,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,81	39.600,00	39.608,82	8,82

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 135 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.393,14	92.800,00	128.963,97	36.163,97
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	43.510,78	0,00	36.085,53	36.085,53
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	92.882,36	92.800,00	92.878,44	78,44
07 sonstige ordentliche Erträge	504,00	0,00	2.767,09	2.767,09
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	504,00	0,00	2.767,09	2.767,09
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.897,14	92.800,00	131.731,06	38.931,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.742,27	0,00	50.206,80	50.206,80
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	60.742,27	0,00	50.206,80	50.206,80
15 Transferaufwendungen	123.865,84	123.900,00	123.860,79	-39,21
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	50.094,13	50.100,00	50.089,07	-10,93
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.771,71	73.800,00	73.771,72	-28,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	200,85	0,00	190,20	190,20
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	200,85	0,00	190,20	190,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.808,96	123.900,00	174.257,79	50.357,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-47.911,82	-31.100,00	-42.526,73	-11.426,73
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.168,24	6.000,00	2.871,60	-3.128,40
55110000 Zinsaufwendungen / Land	4.168,24	6.000,00	2.871,60	-3.128,40
21 = Finanzergebnis	-4.168,24	-6.000,00	-2.871,60	3.128,40
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-52.080,06	-37.100,00	-45.398,33	-8.298,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-52.080,06	-37.100,00	-45.398,33	-8.298,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-52.080,06	-37.100,00	-45.398,33	-8.298,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	92.882,36	92.800,00	92.878,44	78,44

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 136 von 421
51.1.01.410

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.410 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.067,84	117.100,00	91.792,64	-25.307,36
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	48.067,84	117.100,00	91.792,64	-25.307,36
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.067,84	117.100,00	91.792,64	-25.307,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.226,08	30.000,00	106.917,33	76.917,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53.226,08	30.000,00	106.917,33	76.917,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	182,63	100.200,00	216,95	-99.983,05
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	182,63	200,00	216,95	16,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.408,71	130.200,00	107.134,28	-23.065,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.340,87	-13.100,00	-15.341,64	-2.241,64
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.764,37	25.000,00	31.915,40	6.915,40
55110000 Zinsaufwendungen / Land	20.764,37	25.000,00	31.915,40	6.915,40
21 = Finanzergebnis	-20.764,37	-25.000,00	-31.915,40	-6.915,40
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.105,24	-38.100,00	-47.257,04	-9.157,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.105,24	-38.100,00	-47.257,04	-9.157,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-26.105,24	-38.100,00	-47.257,04	-9.157,04

Nachrichtlich:

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 137 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.995,43	1.000,00	60.937,04	59.937,04
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	69.962,70	0,00	59.904,32	59.904,32
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	1.032,73	1.000,00	1.032,72	32,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.995,43	1.000,00	60.937,04	59.937,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.593,76	0,00	68.122,14	68.122,14
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	79.593,76	0,00	68.122,14	68.122,14
15 Transferaufwendungen	1.239,27	1.300,00	1.239,27	-60,73
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	1.239,27	1.300,00	1.239,27	-60,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	190,38	0,00	199,38	199,38
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	190,38	0,00	199,38	199,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.023,41	1.300,00	69.560,79	68.260,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.027,98	-300,00	-8.623,75	-8.323,75
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.377,98	2.000,00	4.274,71	2.274,71
55110000 Zinsaufwendungen / Land	11.377,98	2.000,00	4.274,71	2.274,71
21 = Finanzergebnis	-11.377,98	-2.000,00	-4.274,71	-2.274,71
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.405,96	-2.300,00	-12.898,46	-10.598,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.405,96	-2.300,00	-12.898,46	-10.598,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.405,96	-2.300,00	-12.898,46	-10.598,46
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.032,73	1.000,00	1.032,72	32,72

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 138 von 421
51.1.01.630

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.630 Sozialer Zusammenhalt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.175,30	112.400,00	76.661,46	-35.738,54
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	86.429,29	108.100,00	71.915,45	-36.184,55
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	4.746,01	4.300,00	4.746,01	446,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.175,30	112.400,00	76.661,46	-35.738,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.615,62	60.000,00	47.614,85	-12.385,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	65.615,62	60.000,00	47.614,85	-12.385,15
15 Transferaufwendungen	33.741,34	4.600,00	35.502,55	30.902,55
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	16.200,00	0,00	10.000,00	10.000,00
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	10.048,93	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.496,61	0,00	20.506,75	20.506,75
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.995,80	4.600,00	4.995,80	395,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	213,10	60.200,00	222,43	-59.977,57
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	213,10	200,00	222,43	22,43
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.570,06	124.800,00	83.339,83	-41.460,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.394,76	-12.400,00	-6.678,37	5.721,63
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.740,95	18.000,00	19.822,50	1.822,50
55110000 Zinsaufwendungen / Land	6.740,95	18.000,00	19.822,50	1.822,50
21 = Finanzergebnis	-6.740,95	-18.000,00	-19.822,50	-1.822,50
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.135,71	-30.400,00	-26.500,87	3.899,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.135,71	-30.400,00	-26.500,87	3.899,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.135,71	-30.400,00	-26.500,87	3.899,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.746,01	4.300,00	4.746,01	446,01

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 139 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.717,97	12.500,00	14.313,94	1.813,94
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.176,81	0,00	1.772,76	1.772,76
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	12.541,16	12.500,00	12.541,18	41,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.717,97	12.500,00	14.313,94	1.813,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.375,25	0,00	1.839,25	1.839,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.375,25	0,00	1.839,25	1.839,25
15 Transferaufwendungen	18.558,36	16.600,00	16.488,95	-111,05
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.069,42	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.064,63	5.100,00	5.064,62	-35,38
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.424,31	11.500,00	11.424,33	-75,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	164,52	0,00	175,02	175,02
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	164,52	0,00	175,02	175,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.098,13	16.600,00	18.503,22	1.903,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.380,16	-4.100,00	-4.189,28	-89,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.380,16	-4.100,00	-4.189,28	-89,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.380,16	-4.100,00	-4.189,28	-89,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.380,16	-4.100,00	-4.189,28	-89,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.541,16	12.500,00	12.541,18	41,18

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 140 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	410,42	410,42
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	410,42	410,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	410,42	410,42
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	410,42	410,42
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	410,42	410,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	410,42	410,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.618,19	25.000,00	45.258,19	20.258,19
55110000 Zinsaufwendungen / Land	24.618,19	25.000,00	45.258,19	20.258,19
21 = Finanzergebnis	-24.618,19	-25.000,00	-45.258,19	-20.258,19
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-24.618,19	-25.000,00	-45.258,19	-20.258,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-24.618,19	-25.000,00	-45.258,19	-20.258,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.618,19	-25.000,00	-45.258,19	-20.258,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	410,42	410,42



Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.810 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.900,02 2.900,02	7.000,00 7.000,00	11.064,16 11.064,16	4.064,16 4.064,16
21 = Finanzergebnis	-2.900,02	-7.000,00	-11.064,16	-4.064,16
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.900,02	-7.000,00	-11.064,16	-4.064,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.900,02	-7.000,00	-11.064,16	-4.064,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.900,02	-7.000,00	-11.064,16	-4.064,16
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 142 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.000,25	12.000,00	12.864,25	864,25
43110000 Verwaltungsgebühren	11.000,25	12.000,00	12.864,25	864,25
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.722,80	91.000,00	65.359,23	-25.640,77
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	78.722,80	91.000,00	65.359,23	-25.640,77
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.092,56	1.092,56
45610000 Bußgelder	0,00	0,00	435,50	435,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	657,06	657,06
08 aktivierte Eigenleistungen	1.436,88	0,00	3.173,11	3.173,11
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	1.436,88	0,00	3.173,11	3.173,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.159,93	103.000,00	82.489,15	-20.510,85
11 Personalaufwendungen	285.336,89	359.000,00	311.152,31	-47.847,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	161.229,14	299.700,00	198.491,21	-101.208,79
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	35.515,64	5.000,00	41.703,77	36.703,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.479,26	11.100,00	7.349,28	-3.750,72
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.830,24	300,00	2.153,66	1.853,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.764,55	60.700,00	31.166,50	-29.533,50
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.708,42	1.400,00	11.528,48	10.128,48
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	38.726,14	9.600,00	36.549,12	26.949,12
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-28.800,00	-9.250,80	19.549,20
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.970,52	3.200,00	0,00	-3.200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.568,39	2.700,00	0,00	-2.700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	284,90	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-982,35	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.643,16	-3.200,00	-4.970,52	-1.770,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.114,80	-2.700,00	-3.568,39	-868,39
12 Versorgungsaufwendungen	-9.914,02	-11.100,00	-12.509,86	-1.409,86
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.914,02	-11.100,00	-12.509,86	-1.409,86
14 Abschreibungen	23,95	0,00	147,50	147,50
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	23,95	0,00	56,10	56,10
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	91,40	91,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	142,80	142,80
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	0,00	142,80	142,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.446,82	347.900,00	298.932,75	-48.967,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-184.286,89	-244.900,00	-216.443,60	28.456,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-184.286,89	-244.900,00	-216.443,60	28.456,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-184.286,89	-244.900,00	-216.443,60	28.456,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-184.286,89	-244.900,00	-216.443,60	28.456,40
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-23,95	0,00	-147,50	-147,50

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 143 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	329,99	300,00	330,01	30,01
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	329,99	300,00	330,01	30,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	329,99	300,00	330,01	30,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	894,40	4.000,00	894,40	-3.105,60
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	894,40	1.000,00	894,40	-105,60
14 Abschreibungen	622,74	700,00	622,72	-77,28
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	622,74	700,00	622,72	-77,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.517,14	4.700,00	1.517,12	-3.182,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.187,15	-4.400,00	-1.187,11	3.212,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.187,15	-4.400,00	-1.187,11	3.212,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.187,15	-4.400,00	-1.187,11	3.212,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.187,15	-4.400,00	-1.187,11	3.212,89
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-622,74	-700,00	-622,72	77,28



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	30.467,92	28.300,00	28.371,53	71,53
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 145 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	35.569,90	35.569,90
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	35.569,90	35.569,90
07 sonstige ordentliche Erträge	417.945,16	460.000,00	508.257,64	48.257,64
45110000 Konzessionsabgaben	407.975,86	460.000,00	431.971,78	-28.028,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	9.969,30	0,00	76.285,86	76.285,86
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.945,16	460.000,00	543.827,54	83.827,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.956,66	8.700,00	13.956,66	5.256,66
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	13.956,66	8.700,00	13.956,66	5.256,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.956,66	8.700,00	13.956,66	5.256,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	403.988,50	451.300,00	529.870,88	78.570,88
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	88.193,71	85.436,71	88.193,71	2.757,00
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88.193,71	85.436,71	88.193,71	2.757,00
21 = Finanzergebnis	88.193,71	85.436,71	88.193,71	2.757,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	492.182,21	536.736,71	618.064,59	81.327,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	492.182,21	536.736,71	618.064,59	81.327,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	492.182,21	536.736,71	618.064,59	81.327,88
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 146 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	647,50	500,00	462,50	-37,50
43110000 Verwaltungsgebühren	647,50	500,00	462,50	-37,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	647,50	500,00	462,50	-37,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	385.572,81	398.000,00	394.851,64	-3.148,36
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	19.307,63	18.000,00	19.199,00	1.199,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	366.265,18	380.000,00	375.652,64	-4.347,36
14 Abschreibungen	0,00	0,00	20,35	20,35
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	20,35	20,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.572,81	398.000,00	394.871,99	-3.128,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-384.925,31	-397.500,00	-394.409,49	3.090,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-384.925,31	-397.500,00	-394.409,49	3.090,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-384.925,31	-397.500,00	-394.409,49	3.090,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-384.925,31	-397.500,00	-394.409,49	3.090,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-20,35	-20,35

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 147 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	777,23	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	777,23	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	777,23	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	7.486,17	0,00	19.164,97	19.164,97
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	7.486,17	0,00	3.266,39	3.266,39
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	15.898,58	15.898,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.486,17	0,00	19.164,97	19.164,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.708,94	0,00	-19.164,97	-19.164,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.708,94	0,00	-19.164,97	-19.164,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.708,94	0,00	-19.164,97	-19.164,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.708,94	0,00	-19.164,97	-19.164,97
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.486,17	0,00	-19.164,97	-19.164,97

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 148 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	700,06	700,00	700,06	0,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	700,06	700,00	700,06	0,06
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	954,84	800,00	1.028,21	228,21
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	954,84	800,00	1.028,21	228,21
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.654,90	1.500,00	1.728,27	228,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.056,81	46.400,00	37.987,35	-8.412,65
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.260,39	5.000,00	404,64	-4.595,36
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	36.896,42	39.000,00	36.682,71	-2.317,29
14 Abschreibungen	1.470,44	1.500,00	1.470,44	-29,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.470,44	1.500,00	1.470,44	-29,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	541,80	300,00	348,87	48,87
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	240,72	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	300,00	0,00	-300,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	301,08	0,00	348,87	348,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.069,05	48.200,00	39.806,66	-8.393,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.414,15	-46.700,00	-38.078,39	8.621,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.414,15	-46.700,00	-38.078,39	8.621,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.414,15	-46.700,00	-38.078,39	8.621,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39.414,15	-46.700,00	-38.078,39	8.621,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	700,06	700,00	700,06	0,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.470,44	-1.500,00	-1.470,44	29,56

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 149 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	970.655,78	942.800,00	999.854,05	57.054,05
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	60,00	0,00	60,00	60,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	970.595,78	942.800,00	999.794,05	56.994,05
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	464.899,56	419.000,00	424.891,47	5.891,47
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	464.899,56	419.000,00	424.891,47	5.891,47
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.950,81	4.000,00	38,81	-3.961,19
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.950,81	4.000,00	38,81	-3.961,19
07 sonstige ordentliche Erträge	87.532,12	93.900,00	107.816,24	13.916,24
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	84.147,24	93.900,00	87.618,93	-6.281,07
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	458,18	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	8.159,83	8.159,83
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	593,09	0,00	0,00	0,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2.333,61	0,00	12.037,48	12.037,48
08 aktivierte Eigenleistungen	2.505,82	2.100,00	0,00	-2.100,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	2.505,82	2.100,00	0,00	-2.100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.528.544,09	1.461.800,00	1.532.600,57	70.800,57
11 Personalaufwendungen	283.567,70	100,00	4.167,81	4.067,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	240.424,42	0,00	4.167,81	4.167,81
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.927,54	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	46.118,22	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	4.700,00	0,00	-4.700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.432,58	-4.800,00	0,00	4.800,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.469,90	-4.700,00	0,00	4.700,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.351,05	5.000,00	8.753,58	3.753,58
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	8.753,58	7.753,58
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	351,05	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	1.831.133,62	1.683.900,00	1.831.990,16	148.090,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.823.202,22	1.683.900,00	1.831.502,01	147.602,01
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	7.931,40	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	488,15	488,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.259,50	3.000,00	0,00	-3.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	599,76	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	659,74	3.000,00	0,00	-3.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.117.311,87	1.692.000,00	1.844.911,55	152.911,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-588.767,78	-230.200,00	-312.310,98	-82.110,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-588.767,78	-230.200,00	-312.310,98	-82.110,98
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	1,00	1,00



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-588.767,78	-230.200,00	-312.311,98	-82.111,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-588.767,78	-230.200,00	-312.311,98	-82.111,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	970.595,78	942.800,00	999.794,05	56.994,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.831.133,62	-1.683.900,00	-1.831.990,16	-148.090,16

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 151 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.412,85	19.400,00	19.412,89	12,89
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.412,85	19.400,00	19.412,89	12,89
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.455,44	3.400,00	3.387,51	-12,49
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	3.455,44	3.400,00	3.387,51	-12,49
07 sonstige ordentliche Erträge	1.151,52	200,00	2.769,83	2.569,83
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	272,01	200,00	271,99	71,99
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	135,74	0,00	480,81	480,81
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	743,77	0,00	2.017,03	2.017,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.019,81	23.000,00	25.570,23	2.570,23
14 Abschreibungen	31.837,64	31.800,00	31.840,53	40,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.837,64	31.800,00	31.840,53	40,53
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.837,64	31.800,00	31.840,53	40,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.817,83	-8.800,00	-6.270,30	2.529,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.817,83	-8.800,00	-6.270,30	2.529,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.817,83	-8.800,00	-6.270,30	2.529,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.817,83	-8.800,00	-6.270,30	2.529,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.412,85	19.400,00	19.412,89	12,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.837,64	-31.800,00	-31.840,53	-40,53



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
14 Abschreibungen	7.188,82	7.200,00	7.188,77	-11,23
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.188,82	7.200,00	7.188,77	-11,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.188,82	7.200,00	7.188,77	-11,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,64	65,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,64	65,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,64	65,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.734,65	-1.800,00	-1.734,64	65,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.188,82	-7.200,00	-7.188,77	11,23

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 153 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.482,86	47.200,00	47.274,89	74,89
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.482,86	47.200,00	47.274,89	74,89
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.382,74	10.300,00	10.376,33	76,33
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	10.382,74	10.300,00	10.376,33	76,33
07 sonstige ordentliche Erträge	7.382,04	1.600,00	1.659,12	59,12
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.659,11	1.600,00	1.659,12	59,12
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	3.647,82	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.075,11	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.247,64	59.100,00	59.310,34	210,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	94.605,24	90.100,00	90.851,58	751,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	93.202,98	90.100,00	90.055,16	-44,84
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	796,42	796,42
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.402,26	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.605,24	90.600,00	90.851,58	251,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.357,60	-31.500,00	-31.541,24	-41,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-29.357,60	-31.500,00	-31.541,24	-41,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-29.357,60	-31.500,00	-31.541,24	-41,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-29.357,60	-31.500,00	-31.541,24	-41,24
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.482,86	47.200,00	47.274,89	74,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-94.605,24	-90.100,00	-90.851,58	-751,58

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 154 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.915,57	35.200,00	35.280,19	80,19
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	36.915,57	35.200,00	35.280,19	80,19
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.114,41	1.100,00	1.114,41	14,41
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.114,41	1.100,00	1.114,41	14,41
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,57	2.900,00	2.950,59	50,59
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,57	2.900,00	2.950,59	50,59
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.980,55	39.200,00	39.345,19	145,19
14 Abschreibungen	56.303,51	54.700,00	54.667,19	-32,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	56.303,51	54.700,00	54.667,19	-32,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.303,51	54.700,00	54.667,19	-32,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.322,96	-15.500,00	-15.322,00	178,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.322,96	-15.500,00	-15.322,00	178,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.322,96	-15.500,00	-15.322,00	178,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.322,96	-15.500,00	-15.322,00	178,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	36.915,57	35.200,00	35.280,19	80,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-56.303,51	-54.700,00	-54.667,19	32,81

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	10.700,00	10.741,48	41,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	10.700,00	10.741,48	41,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	10.700,00	10.741,48	41,48
14 Abschreibungen	11.893,92	11.900,00	11.893,95	-6,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,92	11.900,00	11.893,95	-6,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,92	11.900,00	11.893,95	-6,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,46	-1.200,00	-1.152,47	47,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,46	-1.200,00	-1.152,47	47,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,46	-1.200,00	-1.152,47	47,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,46	-1.200,00	-1.152,47	47,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	10.700,00	10.741,48	41,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,92	-11.900,00	-11.893,95	6,05

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 156 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	567,33	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	567,33	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.277,51	0,00	46,38	46,38
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.277,51	0,00	46,38	46,38
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	348,92	348,92
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	348,92	348,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.844,84	0,00	395,30	395,30
11 Personalaufwendungen	303.589,44	315.400,00	311.114,94	-4.285,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	247.733,43	250.900,00	256.629,78	5.729,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.168,00	9.500,00	9.239,12	-260,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	47.531,66	55.000,00	52.022,64	-2.977,36
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.351,12	3.000,00	0,00	-3.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.425,48	4.100,00	0,00	-4.100,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,02	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.804,35	-3.000,00	-3.351,12	-351,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.859,92	-4.100,00	-3.425,48	674,52
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371.153,32	546.400,00	428.163,58	-118.236,42
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	232.576,93	410.000,00	382.884,96	-27.115,04
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenenerneuerung	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	16.229,74	30.000,00	19.559,10	-10.440,90
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	110.000,00	72.400,00	13.437,09	-58.962,91
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	31,24	6.000,00	0,00	-6.000,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	4.413,95	4.000,00	2.230,80	-1.769,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.901,46	11.000,00	10.051,63	-948,37
14 Abschreibungen	3.410,98	2.700,00	2.699,47	-0,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.410,98	2.700,00	2.699,47	-0,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.137,50	1.700,00	55.676,37	53.976,37
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.029,35	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	108,15	500,00	40,06	-459,94
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.200,00	744,00	-456,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	54.892,31	54.892,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	679.291,24	866.200,00	797.654,36	-68.545,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-677.446,40	-866.200,00	-797.259,06	68.940,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-677.446,40	-866.200,00	-797.259,06	68.940,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-677.446,40	-866.200,00	-797.259,06	68.940,94
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.828,76	-250.000,00	-76.147,08	173.852,92
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.828,76	-250.000,00	-76.147,08	173.852,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-770.275,16	-1.116.200,00	-873.406,14	242.793,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	567,33	0,00	0,00	0,00



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-96.239,74	-252.700,00	-78.846,55	173.853,45

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 158 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.397,84	17.300,00	17.397,84	97,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.397,84	17.300,00	17.397,84	97,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.397,84	17.300,00	17.397,84	97,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.800,00	705,10	-4.094,90
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	4.800,00	705,10	-4.094,90
14 Abschreibungen	19.431,87	19.500,00	19.431,88	-68,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.431,87	19.500,00	19.431,88	-68,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.431,87	24.300,00	20.136,98	-4.163,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.034,03	-7.000,00	-2.739,14	4.260,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.034,03	-7.000,00	-2.739,14	4.260,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.034,03	-7.000,00	-2.739,14	4.260,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.034,03	-7.000,00	-2.739,14	4.260,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.397,84	17.300,00	17.397,84	97,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.431,87	-19.500,00	-19.431,88	68,12

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 159 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.932,46	0,00	3.918,32	3.918,32
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.932,46	0,00	3.918,32	3.918,32
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.742,68	5.000,00	0,00	-5.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.742,68	5.000,00	0,00	-5.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	461,00	0,00	8.293,45	8.293,45
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	440,38	440,38
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	461,00	0,00	7.853,07	7.853,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.136,14	5.000,00	12.211,77	7.211,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351.700,40	355.000,00	375.155,22	20.155,22
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	67.877,14	70.000,00	66.103,45	-3.896,55
52310000 Mieten und Pachten	2.275,26	5.000,00	2.400,18	-2.599,82
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	281.548,00	280.000,00	306.651,59	26.651,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.423,12	0,00	37.083,57	37.083,57
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	18.423,12	0,00	37.083,57	37.083,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.123,52	355.000,00	412.238,79	57.238,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-363.987,38	-350.000,00	-400.027,02	-50.027,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-363.987,38	-350.000,00	-400.027,02	-50.027,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-363.987,38	-350.000,00	-400.027,02	-50.027,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-363.987,38	-350.000,00	-400.027,02	-50.027,02

Nachrichtlich:

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	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	861,02	2.000,00	571,20	-1.428,80
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	861,02	2.000,00	571,20	-1.428,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	861,02	2.000,00	571,20	-1.428,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-861,02	-2.000,00	-571,20	1.428,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-861,02	-2.000,00	-571,20	1.428,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-861,02	-2.000,00	-571,20	1.428,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-861,02	-2.000,00	-571,20	1.428,80

Nachrichtlich:

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 161 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.433,00	12.500,00	12.937,77	437,77
43110000 Verwaltungsgebühren	3.192,00	3.000,00	2.856,00	-144,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.241,00	9.500,00	10.081,77	581,77
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	650,50	650,50
45610000 Bußgelder	0,00	0,00	287,00	287,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	363,50	363,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.433,00	12.500,00	13.588,27	1.088,27
14 Abschreibungen	373,30	0,00	51,40	51,40
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	373,30	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	51,40	51,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373,30	0,00	51,40	51,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	16.059,70	12.500,00	13.536,87	1.036,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	16.059,70	12.500,00	13.536,87	1.036,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	16.059,70	12.500,00	13.536,87	1.036,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	16.059,70	12.500,00	13.536,87	1.036,87
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-373,30	0,00	-51,40	-51,40

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 162 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.437,50	15.400,00	15.437,50	37,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.437,50	15.400,00	15.437,50	37,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	397.355,98	366.962,91	366.962,91	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	397.355,98	366.962,91	366.962,91	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	262,42	262,42
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	262,42	262,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	412.793,48	382.362,91	382.662,83	299,92
11 Personalaufwendungen	55.806,11	58.600,00	58.367,65	-232,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	45.363,00	47.400,00	48.320,54	920,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.492,02	1.700,00	1.680,88	-19,12
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.610,14	9.500,00	9.809,69	309,69
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	703,20	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	740,26	200,00	0,00	-200,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,47	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-390,15	-100,00	-703,20	-603,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-734,83	-200,00	-740,26	-540,26
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.681,48	329.000,00	298.975,21	-30.024,79
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	500,40	2.000,00	0,00	-2.000,00
52310000 Mieten und Pachten	64.260,00	65.000,00	67.627,11	2.627,11
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	210.791,84	200.000,00	176.888,60	-23.111,40
52510000 Haltung von Fahrzeugen	58.129,24	60.000,00	53.226,05	-6.773,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.000,00	1.233,45	-766,55
14 Abschreibungen	20.249,83	15.600,00	18.425,12	2.825,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.592,81	15.600,00	15.885,26	285,26
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.988,47	0,00	113,94	113,94
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2.668,55	0,00	2.425,92	2.425,92
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	155,96	155,96
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	155,96	155,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	409.737,42	403.200,00	375.923,94	-27.276,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.056,06	-20.837,09	6.738,89	27.575,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.056,06	-20.837,09	6.738,89	27.575,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.056,06	-20.837,09	6.738,89	27.575,98
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.828,76	250.000,00	76.147,08	-173.852,92
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.828,76	250.000,00	76.147,08	-173.852,92
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-194.346,48	-138.000,00	-177.777,39	-39.777,39
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-194.346,48	-138.000,00	-177.777,39	-39.777,39
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-98.461,66	91.162,91	-94.891,42	-186.054,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	108.266,26	265.400,00	91.584,58	-173.815,42
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-214.596,31	-153.600,00	-196.202,51	-42.602,51

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 163 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.860,32	107.300,00	107.396,64	96,64
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	107.860,32	107.300,00	107.396,64	96,64
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	463,84	400,00	463,84	63,84
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	463,84	400,00	463,84	63,84
07 sonstige ordentliche Erträge	305,00	300,00	613,51	313,51
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	300,00	305,00	5,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	308,51	308,51
08 aktivierte Eigenleistungen	7.880,25	4.600,00	1.093,00	-3.507,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	7.880,25	4.600,00	1.093,00	-3.507,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.509,41	112.600,00	109.566,99	-3.033,01
11 Personalaufwendungen	90.109,91	138.900,00	142.078,43	3.178,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	72.574,15	112.100,00	116.907,54	4.807,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.430,68	3.900,00	4.172,59	272,59
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.462,63	22.900,00	24.003,27	1.103,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.085,89	1.600,00	0,00	-1.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	919,08	1.600,00	0,00	-1.600,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,54	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.493,87	-1.600,00	-2.085,89	-485,89
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-900,19	-1.600,00	-919,08	680,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
14 Abschreibungen	142.184,66	141.100,00	141.122,41	22,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	142.184,66	141.100,00	141.122,41	22,41
15 Transferaufwendungen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	342,72	400,00	342,72	-57,28
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	342,72	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	400,00	342,72	-57,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.637,29	308.200,00	283.543,56	-24.656,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-116.127,88	-195.600,00	-173.976,57	21.623,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-116.127,88	-195.600,00	-173.976,57	21.623,43
24 - außerordentliche Aufwendungen	322,40	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	322,40	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-322,40	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-116.450,28	-195.600,00	-173.976,57	21.623,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-116.450,28	-195.600,00	-173.976,57	21.623,43
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	107.860,32	107.300,00	107.396,64	96,64
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-142.184,66	-141.100,00	-141.122,41	-22,41

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 164 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.475,46	35.100,00	36.663,64	1.563,64
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	36.475,46	35.100,00	36.663,64	1.563,64
07 sonstige ordentliche Erträge	731,73	700,00	804,66	104,66
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	731,73	700,00	804,66	104,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.207,19	35.800,00	37.468,30	1.668,30
14 Abschreibungen	59.287,06	57.900,00	59.630,13	1.730,13
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	59.287,06	57.900,00	59.630,13	1.730,13
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	59.287,06	57.900,00	59.631,13	1.731,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.079,87	-22.100,00	-22.162,83	-62,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.079,87	-22.100,00	-22.162,83	-62,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.079,87	-22.100,00	-22.162,83	-62,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.079,87	-22.100,00	-22.162,83	-62,83
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	36.475,46	35.100,00	36.663,64	1.563,64
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-59.287,06	-57.900,00	-59.630,13	-1.730,13

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	1.886,90	500,00	0,00	-500,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	581,90	500,00	0,00	-500,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.305,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.886,90	500,00	0,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.125,92	59.261,38	29.382,68	-29.878,70
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	21.125,92	56.761,38	29.382,68	-27.378,70
52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.354,76	1.000,00	1.180,85	180,85
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	904,76	1.000,00	851,18	-148,82
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.450,00	0,00	329,67	329,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.480,68	60.261,38	30.563,53	-29.697,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.593,78	-59.761,38	-30.563,53	29.197,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.593,78	-59.761,38	-30.563,53	29.197,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.593,78	-59.761,38	-30.563,53	29.197,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.593,78	-59.761,38	-30.563,53	29.197,85
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 166 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.837,39	49.500,00	30.504,55	-18.995,45
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.743,35	19.000,00	0,00	-19.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	31.094,04	30.500,00	30.504,55	4,55
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.794,50	3.500,00	2.037,00	-1.463,00
43110000 Verwaltungsgebühren	1.794,50	3.500,00	2.037,00	-1.463,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.399,11	23.875,98	34.201,29	10.325,31
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.399,11	23.875,98	34.201,29	10.325,31
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.645,58	102.000,00	98.431,95	-3.568,05
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	89.645,58	102.000,00	98.431,95	-3.568,05
07 sonstige ordentliche Erträge	266,62	0,00	3.793,34	3.793,34
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	227,82	0,00	2.500,36	2.500,36
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	38,80	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.292,98	1.292,98
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.943,20	178.875,98	168.968,13	-9.907,85
11 Personalaufwendungen	1.574.941,22	1.525.262,91	1.654.519,19	129.256,28
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.282.502,08	1.269.962,91	1.361.887,17	91.924,26
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	41.829,37	48.100,00	47.103,45	-996,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	249.854,55	207.400,00	280.138,66	72.738,66
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.656,73	5.800,00	0,00	-5.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.437,53	9.000,00	0,00	-9.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	16.015,83	17.200,00	0,00	-17.200,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.721,52	-5.800,00	-7.656,73	-1.856,73
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-9.266,02	-9.000,00	-10.437,53	-1.437,53
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-17.367,33	-17.200,00	-16.015,83	1.184,17
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	595.641,95	609.675,98	538.131,04	-71.544,94
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	299.870,07	358.875,98	325.897,11	-32.978,87
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	169.648,24	150.000,00	87.371,96	-62.628,04
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.199,69	4.000,00	960,78	-3.039,22
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	17.319,14	17.000,00	16.559,12	-440,88
52310000 Mieten und Pachten	3.445,62	8.000,00	6.210,45	-1.789,55
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.582,06	35.000,00	34.413,10	-586,90
52510000 Haltung von Fahrzeugen	40.969,79	20.000,00	43.854,38	23.854,38
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	284,96	300,00	0,00	-300,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	576,99	1.500,00	348,31	-1.151,69
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.745,39	15.000,00	22.515,83	7.515,83
14 Abschreibungen	36.858,77	35.500,00	41.363,30	5.863,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	36.858,77	35.500,00	39.284,02	3.784,02
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	38,80	38,80
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	2.040,48	2.040,48
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.332,27	19.800,00	22.940,47	3.140,47
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	384,36	-1.115,64
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	2.911,69	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.322,32	2.000,00	278,33	-1.721,67

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.800,00	1.529,06	-270,94
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	12.656,87	14.500,00	12.875,34	-1.624,66
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	119,81	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	321,58	0,00	7.873,38	7.873,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.224.774,21	2.190.238,89	2.256.954,00	66.715,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.091.831,01	-2.011.362,91	-2.087.985,87	-76.622,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.091.831,01	-2.011.362,91	-2.087.985,87	-76.622,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.091.831,01	-2.011.362,91	-2.087.985,87	-76.622,96
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.839,20	140.000,00	208.984,58	68.984,58
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.839,20	140.000,00	208.984,58	68.984,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.893.991,81	-1.871.362,91	-1.879.001,29	-7.638,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	228.933,24	170.500,00	239.489,13	68.989,13
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.858,77	-35.500,00	-41.363,30	-5.863,30

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 168 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	171,56	171,56
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	171,56	171,56
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	79,38	79,38
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	79,38	79,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	250,94	250,94
11 Personalaufwendungen	37.380,80	37.700,00	39.335,48	1.635,48
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	30.103,78	30.500,00	33.400,82	2.900,82
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.080,25	1.200,00	1.237,60	37,60
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.700,63	6.000,00	6.389,41	389,41
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	377,04	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	826,88	2.400,00	0,00	-2.400,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	488,43	400,00	0,00	-400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	8,55	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	-377,04	22,96
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-756,45	-2.400,00	-826,88	1.573,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-448,31	-400,00	-488,43	-88,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.897,62	23.400,00	15.238,12	-8.161,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.897,62	22.000,00	15.238,12	-6.761,88
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.135,02	1.100,00	1.135,06	35,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.135,02	1.100,00	1.135,06	35,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.500,00	446,47	-1.053,53
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.500,00	446,47	-1.053,53
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.413,44	63.700,00	56.155,13	-7.544,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-51.413,44	-63.700,00	-55.904,19	7.795,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-51.413,44	-63.700,00	-55.904,19	7.795,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-51.413,44	-63.700,00	-55.904,19	7.795,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-51.413,44	-63.700,00	-55.904,19	7.795,81
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.135,02	-1.100,00	-1.135,06	-35,06

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373,09	4.251,99	6.736,09	2.484,10
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.951,99	6.363,00	2.411,01
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	373,09	300,00	373,09	73,09
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	373,09	4.251,99	6.736,09	2.484,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	7.129,81	7.129,81
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	176,34	176,34
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	6.953,47	6.953,47
14 Abschreibungen	3.064,97	1.700,00	1.653,34	-46,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.064,97	1.700,00	1.653,34	-46,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.865,49	2.300,00	220,61	-2.079,39
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.865,49	200,00	220,32	20,32
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	2.100,00	0,29	-2.099,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.930,46	4.000,00	9.003,76	5.003,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.557,37	251,99	-2.267,67	-2.519,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.557,37	251,99	-2.267,67	-2.519,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.557,37	251,99	-2.267,67	-2.519,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.557,37	251,99	-2.267,67	-2.519,66
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	373,09	300,00	373,09	73,09
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.064,97	-1.700,00	-1.653,34	46,66

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 170 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.105,16	114.000,00	205.170,31	91.170,31
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	13.938,48	13.938,48
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	160,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	132.945,16	114.000,00	191.231,83	77.231,83
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	39.998,05	47.000,00	29.900,00	-17.100,00
44110000 Mieten und Pachten	39.998,05	47.000,00	29.900,00	-17.100,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7.993,57	7.900,00	7.993,55	93,55
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.993,57	7.900,00	7.993,55	93,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.096,78	169.000,00	243.063,86	74.063,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.592,23	165.760,00	189.556,24	23.796,24
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.076,32	40.160,00	66.133,36	25.973,36
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.454,71	1.000,00	4.244,05	3.244,05
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	117.992,54	124.600,00	119.178,83	-5.421,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.068,66	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	242.100,22	228.300,00	279.438,47	51.138,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	242.100,22	228.300,00	279.438,47	51.138,47
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.682,50	56.000,00	69.264,05	13.264,05
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	770,40	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.247,90	55.000,00	11.022,02	-43.977,98
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.000,00	392,34	-607,66
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	14.664,20	0,00	57.849,69	57.849,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.374,95	450.060,00	538.258,76	88.198,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-257.278,17	-281.060,00	-295.194,90	-14.134,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-257.278,17	-281.060,00	-295.194,90	-14.134,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-257.278,17	-281.060,00	-295.194,90	-14.134,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-257.278,17	-281.060,00	-295.194,90	-14.134,90
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	132.945,16	114.000,00	191.231,83	77.231,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-242.100,22	-228.300,00	-279.438,47	-51.138,47

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 171 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.308,91	12.300,00	12.308,91	8,91
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	12.308,91	12.300,00	12.308,91	8,91
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.743,18	77.000,00	72.218,64	-4.781,36
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	91.743,18	77.000,00	72.218,64	-4.781,36
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.052,09	89.300,00	84.527,55	-4.772,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.152,75	105.000,00	96.509,24	-8.490,76
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.529,15	8.000,00	0,00	-8.000,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	96.623,60	97.000,00	96.509,24	-490,76
14 Abschreibungen	13.153,88	12.500,00	13.275,79	775,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.448,83	12.500,00	12.448,83	-51,17
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	676,72	0,00	818,52	818,52
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	28,33	0,00	8,44	8,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.306,63	117.500,00	109.785,03	-7.714,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.254,54	-28.200,00	-25.257,48	2.942,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.254,54	-28.200,00	-25.257,48	2.942,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.254,54	-28.200,00	-25.257,48	2.942,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.254,54	-28.200,00	-25.257,48	2.942,52
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.308,91	12.300,00	12.308,91	8,91
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.153,88	-12.500,00	-13.275,79	-775,79

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 172 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.124,29	3.100,00	4.925,71	1.825,71
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.124,29	3.100,00	4.925,71	1.825,71
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.585,00	55.000,00	37.244,00	-17.756,00
43110000 Verwaltungsgebühren	8.477,00	10.000,00	13.955,00	3.955,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	30.108,00	45.000,00	23.289,00	-21.711,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	88.913,06	130.000,00	94.744,03	-35.255,97
44110000 Mieten und Pachten	88.913,06	130.000,00	94.744,03	-35.255,97
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.292,75	22.000,00	27.953,53	5.953,53
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	19.292,75	22.000,00	27.520,33	5.520,33
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	433,20	433,20
07 sonstige ordentliche Erträge	9,25	0,00	528,11	528,11
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	9,25	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	528,11	528,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.924,35	210.100,00	165.395,38	-44.704,62
11 Personalaufwendungen	48.562,42	56.900,00	53.405,11	-3.494,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	39.355,25	46.000,00	44.343,40	-1.656,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.331,57	1.600,00	1.538,17	-61,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.365,02	9.300,00	9.045,81	-254,19
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	844,19	800,00	0,00	-800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	678,08	600,00	0,00	-600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-392,74	-800,00	-844,19	-44,19
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-618,95	-600,00	-678,08	-78,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.007,35	192.335,78	100.527,08	-91.808,70
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.610,79	43.108,88	21.975,59	-21.133,29
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	14.903,56	85.626,90	38.110,91	-47.515,99
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.767,81	11.000,00	3.560,68	-7.439,32
52310000 Mieten und Pachten	0,00	7.000,00	1.556,09	-5.443,91
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.305,97	10.000,00	6.234,11	-3.765,89
52510000 Haltung von Fahrzeugen	13.423,53	19.000,00	19.660,56	660,56
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.362,63	6.000,00	4.414,50	-1.585,50
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	600,00	0,00	-600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.633,06	8.000,00	5.014,64	-2.985,36
14 Abschreibungen	7.099,62	5.300,00	11.485,49	6.185,49
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.162,81	5.300,00	8.803,32	3.503,32
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	297,30	297,30
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	243,19	0,00	1.243,87	1.243,87
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	194,50	0,00	57,00	57,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	499,12	0,00	1.084,00	1.084,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.022,54	6.900,00	5.394,08	-1.505,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	186,36	1.500,00	1.001,63	-498,37
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	241,33	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	3.531,52	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.502,71	1.500,00	204,97	-1.295,03
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	400,00	240,72	-159,28

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 173 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	2.558,62	3.500,00	2.721,40	-778,60
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.225,36	1.225,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.691,93	261.435,78	170.811,76	-90.624,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	16.232,42	-51.335,78	-5.416,38	45.919,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	16.232,42	-51.335,78	-5.416,38	45.919,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	16.232,42	-51.335,78	-5.416,38	45.919,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.416,22	-40.000,00	-35.895,19	4.104,81
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.416,22	-40.000,00	-35.895,19	4.104,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.183,80	-91.335,78	-41.311,57	50.024,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.124,29	3.100,00	4.925,71	1.825,71
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-37.515,84	-45.300,00	-47.380,68	-2.080,68

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 174 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.130,21	51.500,00	61.743,68	10.243,68
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	58.481,00	35.000,00	32.170,00	-2.830,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	12.925,48	12.925,48
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,39	700,00	767,38	67,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.130,21	51.500,00	61.743,68	10.243,68
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.868,08	52.091,17	65.821,32	13.730,15
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	43.578,08	50.891,17	65.195,17	14.304,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	290,00	1.200,00	626,15	-573,85
14 Abschreibungen	768,39	800,00	767,38	-32,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,39	800,00	767,38	-32,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.636,47	52.891,17	66.588,70	13.697,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	30.493,74	-1.391,17	-4.845,02	-3.453,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	30.493,74	-1.391,17	-4.845,02	-3.453,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	30.493,74	-1.391,17	-4.845,02	-3.453,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	30.493,74	-1.391,17	-4.845,02	-3.453,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,39	700,00	767,38	67,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,39	-800,00	-767,38	32,62

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten	36.000,00 36.000,00	36.000,00 36.000,00	36.000,00 36.000,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00 0,00	40.000,00 40.000,00	0,00 0,00	-40.000,00 -40.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	36.000,00	-4.000,00	36.000,00	40.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	36.000,00	-4.000,00	36.000,00	40.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	36.000,00	-4.000,00	36.000,00	40.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	36.000,00	-4.000,00	36.000,00	40.000,00
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 176 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.000,00	21.577,21	1.577,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.781,40	3.600,00	43.999,98	40.399,98
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.781,40	3.600,00	3.999,98	399,98
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	38.216,32	38.100,00	78.434,90	40.334,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.639,11	-18.100,00	-56.857,69	-38.757,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.639,11	-18.100,00	-56.857,69	-38.757,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.639,11	-18.100,00	-56.857,69	-38.757,69
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.639,11	-19.100,00	-56.857,69	-37.757,69
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.434,92	-35.500,00	-34.434,92	1.065,08

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 177 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.176,34	19.100,00	15.978,33	-3.121,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	16.978,00	19.000,00	15.780,00	-3.220,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,34	100,00	198,33	98,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.165,29	30.000,00	26.967,29	-3.032,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.965,61	34.100,00	25.959,41	-8.140,59
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	850,96	18.000,00	5.654,87	-12.345,13
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.114,65	16.100,00	20.304,54	4.204,54
14 Abschreibungen	20.125,17	20.000,00	19.983,79	-16,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.945,97	20.000,00	19.945,99	-54,01
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	179,20	0,00	37,80	37,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	646,03	5.000,00	1.161,50	-3.838,50
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	646,03	0,00	1.161,50	1.161,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.736,81	59.100,00	47.104,70	-11.995,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-11.571,52	-29.100,00	-20.137,41	8.962,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.571,52	-29.100,00	-20.137,41	8.962,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.571,52	-29.100,00	-20.137,41	8.962,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.571,52	-29.100,00	-20.137,41	8.962,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.125,17	-20.000,00	-19.983,79	16,21

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 178 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	11,66	11,66
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	11,66	11,66
08 aktivierte Eigenleistungen	3.076,44	0,00	0,00	0,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	3.076,44	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.076,44	0,00	11,66	11,66
11 Personalaufwendungen	151.609,61	216.000,00	86.958,38	-129.041,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	120.480,57	174.100,00	74.962,87	-99.137,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.478,39	6.400,00	3.065,78	-3.334,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.329,56	35.500,00	15.280,15	-20.219,85
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.698,13	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.333,91	1.400,00	0,00	-1.400,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	318,38	1.700,00	0,00	-1.700,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,33	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-4.698,13	-4.698,13
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.584,75	-1.400,00	-1.333,91	66,09
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.448,91	-1.700,00	-318,38	1.381,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.787,32	24.063,01	14.623,99	-9.439,02
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.140,52	16.563,01	6.977,19	-9.585,82
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	7.646,80	7.500,00	7.646,80	146,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.399,99	2.400,00	39.903,47	37.503,47
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	27,27	600,00	0,00	-600,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.372,72	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.800,00	1.199,52	-600,48
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	38.703,95	38.703,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.796,92	242.463,01	141.485,84	-100.977,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-173.720,48	-242.463,01	-141.474,18	100.988,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-173.720,48	-242.463,01	-141.474,18	100.988,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-173.720,48	-242.463,01	-141.474,18	100.988,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-173.720,48	-242.463,01	-141.474,18	100.988,83

Nachrichtlich:

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 179 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.289,21	120.600,00	89.512,65	-31.087,35
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	34.568,17	120.000,00	88.837,33	-31.162,67
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.721,04	600,00	675,32	75,32
07 sonstige ordentliche Erträge	11,66	0,00	19.085,60	19.085,60
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11,66	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	19.085,60	19.085,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.300,87	120.600,00	108.598,25	-12.001,75
11 Personalaufwendungen	9.344,91	60.500,00	38.617,80	-21.882,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.008,75	48.900,00	31.240,14	-17.659,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	197,26	1.700,00	1.128,71	-571,29
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.112,58	9.900,00	6.452,59	-3.447,41
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	25,33	300,00	0,00	-300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	178,31	500,00	0,00	-500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-300,00	-25,33	274,67
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-177,32	-500,00	-178,31	321,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105,00	8.000,00	695,31	-7.304,69
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	105,00	8.000,00	695,31	-7.304,69
14 Abschreibungen	1.853,47	700,00	691,67	-8,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.853,47	700,00	691,67	-8,33
15 Transferaufwendungen	37,98	50.000,00	17.901,85	-32.098,15
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	50.000,00	1.519,96	-48.480,04
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	37,98	0,00	16.381,89	16.381,89
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	35.479,84	35.479,84
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	0,00	93,60	93,60
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	115,98	115,98
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	35.270,26	35.270,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.341,36	119.200,00	93.386,47	-25.813,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	24.959,51	1.400,00	15.211,78	13.811,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	24.959,51	1.400,00	15.211,78	13.811,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	24.959,51	1.400,00	15.211,78	13.811,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	24.959,51	1.400,00	15.211,78	13.811,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.721,04	600,00	675,32	75,32
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.853,47	-700,00	-691,67	8,33

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 180 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.918,16	48.400,00	49.918,16	1.518,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	49.918,16	48.400,00	49.918,16	1.518,16
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.642,75	2.642,75
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	2.642,75	2.642,75
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.320,24	5.000,00	2.089,50	-2.910,50
44110000 Mieten und Pachten	4.320,24	5.000,00	2.089,50	-2.910,50
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	284,08	284,08
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	284,08	284,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.238,40	53.400,00	54.934,49	1.534,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.200,36	9.900,00	3.111,48	-6.788,52
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.099,77	5.000,00	0,00	-5.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	642,60	400,00	642,60	242,60
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.457,99	2.000,00	2.452,52	452,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	600,00	16,36	-583,64
14 Abschreibungen	69.183,56	65.900,00	69.131,37	3.231,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	69.183,56	65.900,00	69.131,37	3.231,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.100,00	292,12	-807,88
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	292,12	292,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.383,92	76.900,00	72.534,97	-4.365,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.145,52	-23.500,00	-17.600,48	5.899,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.145,52	-23.500,00	-17.600,48	5.899,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.145,52	-23.500,00	-17.600,48	5.899,52
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-8.872,44	-8.872,44
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-8.872,44	-8.872,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.145,52	-23.500,00	-26.472,92	-2.972,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	49.918,16	48.400,00	49.918,16	1.518,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-69.183,56	-65.900,00	-78.003,81	-12.103,81

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 181 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	726,40	700,00	726,39	26,39
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	726,40	700,00	726,39	26,39
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.348,87	15.000,00	13.880,37	-1.119,63
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	14.348,87	15.000,00	13.880,37	-1.119,63
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	15.075,28	15.700,00	14.606,76	-1.093,24
11 Personalaufwendungen	15.264,30	16.500,00	15.852,68	-647,32
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	12.263,73	13.200,00	13.215,98	15,98
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	408,12	500,00	458,46	-41,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.448,48	2.800,00	2.745,51	-54,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	205,90	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	154,70	200,00	0,00	-200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	206,67	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-50,39	0,00	-205,90	-205,90
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-170,36	-200,00	-154,70	45,30
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-202,55	-200,00	-206,67	-6,67
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153,93	400,00	137,12	-262,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	137,12	200,00	137,12	-62,88
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	16,81	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	940,47	900,00	1.006,48	106,48
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	871,67	900,00	871,68	-28,32
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	57,82	0,00	113,28	113,28
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	10,98	0,00	21,52	21,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	128,09	200,00	141,97	-58,03
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	128,09	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	200,00	114,34	-85,66
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	27,63	27,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.486,79	18.000,00	17.138,25	-861,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.411,51	-2.300,00	-2.531,49	-231,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.411,51	-2.300,00	-2.531,49	-231,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.411,51	-2.300,00	-2.531,49	-231,49
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.151,75	-16.000,00	-17.056,26	-1.056,26
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.151,75	-16.000,00	-17.056,26	-1.056,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.563,26	-18.300,00	-19.587,75	-1.287,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	726,40	700,00	726,39	26,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.092,22	-16.900,00	-18.062,74	-1.162,74

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 182 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.703,34	14.600,00	22.525,49	7.925,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.703,34	14.600,00	22.525,49	7.925,49
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	902,41	300,00	1.226,40	926,40
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	878,00	300,00	1.202,00	902,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,40	24,40
07 sonstige ordentliche Erträge	552,59	100,00	808,40	708,40
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	100,00	100,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	452,59	0,00	708,40	708,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.158,34	15.000,00	24.560,29	9.560,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.436,64	56.100,00	26.526,07	-29.573,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.001,39	39.000,00	14.074,49	-24.925,51
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	180,07	1.000,00	23,80	-976,20
52310000 Mieten und Pachten	232,05	500,00	69,88	-430,12
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.023,13	15.600,00	12.357,90	-3.242,10
14 Abschreibungen	29.171,87	29.800,00	33.024,73	3.224,73
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.171,87	29.800,00	33.024,73	3.224,73
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.617,58	4.500,00	3.238,01	-1.261,99
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	440,64	400,00	456,64	56,64
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.658,09	1.000,00	2.237,98	1.237,98
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	518,85	0,00	543,39	543,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.226,09	90.400,00	62.788,81	-27.611,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.067,75	-75.400,00	-38.228,52	37.171,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.067,75	-75.400,00	-38.228,52	37.171,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-31.067,75	-75.400,00	-38.228,52	37.171,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-31.067,75	-75.400,00	-38.228,52	37.171,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.703,34	14.600,00	22.525,49	7.925,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.171,87	-29.800,00	-33.024,73	-3.224,73

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 183 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.437,77	0,00	10.124,10	10.124,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.437,77	0,00	10.124,10	10.124,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.437,77	0,00	10.124,10	10.124,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.936,80	29.436,99	28.051,45	-1.385,54
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.457,90	0,00	0,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	23.478,90	29.436,99	28.051,45	-1.385,54
14 Abschreibungen	8.880,65	0,00	11.358,08	11.358,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.880,65	0,00	11.358,08	11.358,08
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	38.818,45	29.436,99	39.409,53	9.972,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-30.380,68	-29.436,99	-29.285,43	151,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-30.380,68	-29.436,99	-29.285,43	151,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-30.380,68	-29.436,99	-29.285,43	151,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-30.380,68	-29.436,99	-29.285,43	151,56
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.437,77	0,00	10.124,10	10.124,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.880,65	0,00	-11.358,08	-11.358,08

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 184 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.430,62	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	19.430,62	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.430,62	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.364,46	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.364,46	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	1.516,54	1.516,54
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.516,54	1.516,54
15 Transferaufwendungen	2.264.099,06	2.394.000,00	2.541.415,93	147.415,93
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.264.099,06	2.394.000,00	2.541.415,93	147.415,93
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	871,08	1.000,00	3.178,07	2.178,07
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	871,08	0,00	0,00	0,00
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.178,07	3.178,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.283.334,60	2.395.000,00	2.546.110,54	151.110,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.263.903,98	-2.395.000,00	-2.546.110,54	-151.110,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.263.903,98	-2.395.000,00	-2.546.110,54	-151.110,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.263.903,98	-2.395.000,00	-2.546.110,54	-151.110,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.263.903,98	-2.395.000,00	-2.546.110,54	-151.110,54
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-1.516,54	-1.516,54

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 185 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.035.609,16	10.604.058,00	11.521.033,61	916.975,61
40110000 Grundsteuer A	52.994,10	53.500,00	53.054,03	-445,97
40120000 Grundsteuer B	1.912.891,92	1.970.000,00	1.894.416,03	-75.583,97
40130000 Gewerbesteuer	3.779.958,52	8.289.558,00	9.265.209,09	975.651,09
40310000 Vergnügungssteuer	187.320,62	190.000,00	207.563,21	17.563,21
40320000 Hundesteuer	102.444,00	101.000,00	100.791,25	-208,75
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.035.609,16	10.604.058,00	11.521.033,61	916.975,61
14 Abschreibungen	98.253,30	0,00	104.835,66	104.835,66
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	48.653,09	0,00	81.589,36	81.589,36
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	49.600,21	0,00	23.246,30	23.246,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.253,30	0,00	104.835,66	104.835,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.937.355,86	10.604.058,00	11.416.197,95	812.139,95
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	21.539,00	70.000,00	86.375,00	16.375,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	21.539,00	70.000,00	86.375,00	16.375,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15.643,00	40.000,00	38.801,00	-1.199,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.643,00	40.000,00	38.801,00	-1.199,00
21 = Finanzergebnis	5.896,00	30.000,00	47.574,00	17.574,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.943.251,86	10.634.058,00	11.463.771,95	829.713,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.943.251,86	10.634.058,00	11.463.771,95	829.713,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.943.251,86	10.634.058,00	11.463.771,95	829.713,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-98.253,30	0,00	-104.835,66	-104.835,66

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	7.488.938,00	8.415.200,00	7.569.096,00	-846.104,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.943.897,00	6.645.000,00	6.067.146,00	-577.854,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	806.247,00	990.200,00	763.878,00	-226.322,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	738.794,00	780.000,00	738.072,00	-41.928,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.009.853,28	16.126.400,00	14.814.799,51	-1.311.600,49
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	13.171.074,00	13.990.000,00	13.259.504,00	-730.496,00
41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	280.148,20	500.000,00	0,00	-500.000,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	823.904,33	825.000,00	843.823,41	18.823,41
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	734.726,75	811.400,00	711.472,10	-99.927,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.498.791,28	24.541.600,00	22.383.895,51	-2.157.704,49
15 Transferaufwendungen	10.918.603,49	12.002.558,00	11.692.785,28	-309.772,72
53410000 Gewerbesteuerumlage	365.671,00	1.099.558,00	923.369,00	-176.189,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	10.552.932,49	10.903.000,00	10.769.416,28	-133.583,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.918.603,49	12.002.558,00	11.692.785,28	-309.772,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.580.187,79	12.539.042,00	10.691.110,23	-1.847.931,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.580.187,79	12.539.042,00	10.691.110,23	-1.847.931,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.580.187,79	12.539.042,00	10.691.110,23	-1.847.931,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.580.187,79	12.539.042,00	10.691.110,23	-1.847.931,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	734.726,75	811.400,00	711.472,10	-99.927,90

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 187 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
in Euro					
		1	2	3	4
07	sonstige ordentliche Erträge	16.358,84	150.000,00	19.733,95	-130.266,05
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	745,64	0,00	445,00	445,00
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	625,51	0,00	0,00	0,00
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.453,40	0,00	0,00	0,00
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	50,26	50,26
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	830,64	830,64
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	8.534,29	150.000,00	18.408,05	-131.591,95
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.358,84	150.000,00	19.733,95	-130.266,05
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
14	Abschreibungen	50,26	122.000,00	193,50	-121.806,50
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	1.000,00	164,50	-835,50
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	50,26	1.000,00	0,00	-1.000,00
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	33.000,00	0,00	-33.000,00
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	80.000,00	29,00	-79.971,00
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50,26	302.000,00	193,50	-301.806,50
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	16.308,58	-152.000,00	19.540,45	171.540,45
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.964,65	2.000,00	0,00	-2.000,00
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	1.964,65	2.000,00	0,00	-2.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	832.615,30	953.100,00	889.564,07	-63.535,93
55171000	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	2.809,74	50.000,00	21.559,50	-28.440,50
55172000	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	829.285,57	900.000,00	868.004,57	-31.995,43
55173000	Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabenentgelt	0,00	100,00	0,00	-100,00
55910000	Kreditbeschaffungskosten	519,99	3.000,00	0,00	-3.000,00
21	= Finanzergebnis	-830.650,65	-951.100,00	-889.564,07	61.535,93
22	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-814.342,07	-1.103.100,00	-870.023,62	233.076,38
25	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-814.342,07	-1.103.100,00	-870.023,62	233.076,38
29	= Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-814.342,07	-1.103.100,00	-870.023,62	233.076,38
Nachrichtlich:					
31	nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-50,26	-122.000,00	-193,50	121.806,50

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.079,58	228,14	0,00	-228,14
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.079,58	228,14	0,00	-228,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.079,58	228,14	0,00	-228,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.079,58	-228,14	0,00	228,14
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	104,00	144,94	181,18	36,24
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	104,00	144,94	181,18	36,24
21 = Finanzergebnis	104,00	144,94	181,18	36,24
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-975,58	-83,20	181,18	264,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-975,58	-83,20	181,18	264,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-975,58	-83,20	181,18	264,38
Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

Seite 189 von 421
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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.134,50	2.500,00	1.237,60	-1.262,40
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.070,66	2.500,00	1.237,60	-1.262,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	63,84	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.349,60	1.200,00	765,20	-434,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.349,60	1.200,00	765,20	-434,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	420,00	0,00	793,50	793,50
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	420,00	0,00	793,50	793,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.950,00	49.709,42	43.759,42
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.950,00	49.709,42	43.759,42
07 sonstige ordentliche Erträge	639,40	700,00	544,85	-155,15
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	449,40	700,00	544,85	-155,15
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	190,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.543,50	10.350,00	53.050,57	42.700,57
11 Personalaufwendungen	3.817,23	4.100,00	4.146,90	46,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.940,95	3.100,00	3.135,78	35,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	93,77	100,00	108,21	8,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	782,51	900,00	902,91	2,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.460,11	23.000,00	25.644,38	2.644,38
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	1.007,32	500,00	464,10	-35,90
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.349,04	1.500,00	1.477,12	-22,88
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	29.073,75	20.950,00	23.673,16	2.723,16
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	30,00	50,00	30,00	-20,00
14 Abschreibungen	1.602,11	1.400,00	2.575,16	1.175,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.602,11	1.400,00	1.875,16	475,16
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	700,00	700,00
15 Transferaufwendungen	6.387,03	7.340,11	7.050,73	-289,38
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	16,03	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.371,00	7.340,11	7.050,73	-289,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.199,56	3.500,00	1.832,18	-1.667,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	706,35	300,00	32,97	-267,03
54312000 Geschäftsaufwendungen - Fernseh- und Rundfunkgebühren	1.508,56	200,00	141,94	-58,06
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	843,04	1.500,00	521,12	-978,88
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	100,00	169,98	69,98
54316000 Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00	1.200,00	816,48	-383,52
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	141,61	200,00	148,69	-51,31
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.466,04	39.340,11	41.249,35	1.909,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.922,54	-28.990,11	11.801,22	40.791,33
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	34.294,48	22.083,51	25.450,64	3.367,13
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	156,04	200,00	917,46	717,46
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	34.138,44	21.883,51	24.533,18	2.649,67
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.689,74	0,00	489,44	489,44
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	5.689,74	0,00	489,44	489,44
21 = Finanzergebnis	28.604,74	22.083,51	24.961,20	2.877,69
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.317,80	-6.906,60	36.762,42	43.669,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024
Teilergebnisrechnung 2024



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.317,80	-6.906,60	36.762,42	43.669,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.317,80	-6.906,60	36.762,42	43.669,02
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	63,84	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.602,11	-1.400,00	-2.575,16	-1.175,16

Jahresabschluss 2024

Teilergebnisrechnung 2024

 Seite 191 von 421
 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 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	720,99	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	720,99	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.321,84	29.000,00	20.413,22	-8.586,78
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.321,84	29.000,00	20.413,22	-8.586,78
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	132.776,40	130.000,00	130.909,03	909,03
44110000 Mieten und Pachten	132.776,40	130.000,00	130.676,98	676,98
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	232,05	232,05
07 sonstige ordentliche Erträge	74.690,34	68.700,00	69.202,50	502,50
45210000 Erstattung von Steuern	0,04	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71.712,16	68.700,00	68.789,22	89,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.978,14	0,00	413,28	413,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.509,57	227.700,00	220.524,75	-7.175,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.632,74	81.443,40	79.857,47	-1.585,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.594,62	34.343,40	34.662,30	318,90
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.445,85	100,00	83,38	-16,62
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.221,48	0,00	562,89	562,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45.370,79	47.000,00	44.548,90	-2.451,10
14 Abschreibungen	114.663,30	109.600,00	109.537,78	-62,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	114.663,30	109.600,00	109.537,78	-62,22
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	604,69	1.000,00	2.287,90	1.287,90
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	1.000,00	666,40	-333,60
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,11	0,11
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	604,69	0,00	1.621,39	1.621,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.900,73	192.043,40	191.683,15	-360,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	29.608,84	35.656,60	28.841,60	-6.815,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	29.608,84	35.656,60	28.841,60	-6.815,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	29.608,84	35.656,60	28.840,60	-6.816,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	29.608,84	35.656,60	28.840,60	-6.816,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	720,99	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-114.663,30	-109.600,00	-109.537,78	62,22

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN


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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	461,87	2.500,00	0,00	-2.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	461,87	2.500,00	0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	461,87	2.500,00	0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-461,87	-2.500,00	0,00	2.500,00



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 2024
	2023	2024	2024	
	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
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.464,17	94.828,41	54.603,57	-40.224,84
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.464,17	83.828,41	53.719,18	-30.109,23
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	11.000,00	884,39	-10.115,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.464,17	94.828,41	54.603,57	-40.224,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.464,17	-94.828,41	-54.603,57	40.224,84
Maßnahme: I-11102-9992				
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.738,50	284.912,57	111.091,14	-173.821,43
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	30.738,50	284.912,57	111.091,14	-173.821,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.738,50	284.912,57	111.091,14	-173.821,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-30.738,50	-284.912,57	-111.091,14	173.821,43



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.400 Stadtarchiv

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11102-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	458,99	56.445,54	44.511,37	-11.934,17
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00	32.839,54	12.839,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	458,99	36.445,54	11.671,83	-24.773,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	458,99	56.445,54	44.511,37	-11.934,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-458,99	-56.445,54	-44.511,37	11.934,17



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.033,80	250.000,00		8.174,00	-241.826,00
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.033,80	250.000,00		8.174,00	-241.826,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.033,80	250.000,00		8.174,00	-241.826,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	18.635,84	10.000,00		0,00	-10.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	18.635,84	10.000,00		0,00	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.635,84	10.000,00		0,00	-10.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.602,04	240.000,00		8.174,00	-231.826,00
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	13.850,00	200.000,00		13.740,00	-186.260,00
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	13.850,00	200.000,00		13.740,00	-186.260,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.850,00	200.000,00		13.740,00	-186.260,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	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	13.850,00	195.000,00		13.740,00	-181.260,00
Maßnahme: I-11103-0003					
Verkehrsflächen, Sonderflächen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	19.408,57	40.000,00		4.753,75	-35.246,25
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	19.408,57	40.000,00		4.753,75	-35.246,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.408,57	40.000,00		4.753,75	-35.246,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.408,57	-40.000,00		-4.753,75	35.246,25



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 2024
	2023	2024		2024	
	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	50.000,00		42.420,98	-7.579,02
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	50.000,00		42.420,98	-7.579,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		42.420,98	-7.579,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00		-42.420,98	7.579,02
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	3.993,79	89.000,00		426,80	-88.573,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.571,38	75.000,00		0,00	-75.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	422,41	14.000,00		426,80	-13.573,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.993,79	89.000,00		426,80	-88.573,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.993,79	-89.000,00		-426,80	88.573,20



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 2024
	2023	2024		2024	
	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	24.112,43	6.700,00		0,00	-6.700,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.112,43	6.700,00		0,00	-6.700,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.112,43	6.700,00		0,00	-6.700,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-24.112,43	-6.700,00		0,00	6.700,00
Maßnahme: I-11106-9990					
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	11.000,00		0,00	-11.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.000,00		0,00	-9.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000,00		0,00	-11.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-11.000,00		0,00	11.000,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00		0,00	100.000,00
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.809,73	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.809,73	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.809,73	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.809,73	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-11107-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	74.711,77	65.000,00		65.898,79	898,79
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.987,80	15.000,00		16.929,88	1.929,88
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	64.723,97	50.000,00		48.968,91	-1.031,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.711,77	65.000,00		65.898,79	898,79
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-74.711,77	-65.000,00		-65.898,79	-898,79


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11107-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sonstige Gebäude				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.406,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.406,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.406,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.406,00	0,00	0,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11109-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Ortsteile				
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	2.716,00	2.716,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.716,00	2.716,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.050,00	1.050,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.766,00	3.766,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.766,00	-3.766,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-12203-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	214,98	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	214,98	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	214,98	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-214,98	-1.000,00	0,00	1.000,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	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	119.573,04	256.526,16		113.217,50	-143.308,66
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	119.573,04	256.526,16		113.217,50	-143.308,66
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.573,04	256.526,16		113.217,50	-143.308,66
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-119.573,04	-256.526,16		-113.217,50	143.308,66
Maßnahme: I-12601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	368,90	13.500,00		3.922,42	-9.577,58
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	368,90	13.500,00		3.922,42	-9.577,58
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.125,92	96.000,00		3.851,58	-92.148,42
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.089,64	88.000,00		2.509,81	-85.490,19
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.036,28	8.000,00		1.341,77	-6.658,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.494,82	109.500,00		7.774,00	-101.726,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.494,82	-109.500,00		-7.774,00	101.726,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0005					
Feuerwehrrätehaus Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	90.000,00		30.000,00	-60.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	90.000,00		30.000,00	-60.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	287.731,54	32.325,29		15.929,51	-16.395,78
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	287.731,54	32.325,29		15.929,51	-16.395,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	287.731,54	32.325,29		15.929,51	-16.395,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-227.731,54	57.674,71		14.070,49	-43.604,22
Maßnahme: I-12602-9999					
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	778,00	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	778,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	778,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-778,00	0,00		0,00	0,00



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 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-0001					
IT-Ausstattung Grundschulen					
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	
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	101.193,91	64.999,57	-36.194,34	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	96.193,91	64.668,19	-31.525,72	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.000,00	331,38	-4.668,62	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	103.193,91	64.999,57	-38.194,34	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-103.193,91	-64.999,57	38.194,34	
Maßnahme: I-21101-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
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	
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	23.000,00	8.475,94	-14.524,06	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	13.000,00	8.475,94	-4.524,06	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000,00	8.475,94	-14.524,06	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-23.000,00	-8.475,94	14.524,06	

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-0001					
IT-Ausstattung Grundschulen					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	117.242,18		35.810,16	-81.432,02
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	112.242,18		35.269,59	-76.972,59
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.000,00		540,57	-4.459,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	119.242,18		35.810,16	-83.432,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-119.242,18		-35.810,16	83.432,02
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - 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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		7.891,75	7.891,75
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		7.891,75	7.891,75
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.555,64	69.836,12		23.714,44	-46.121,68
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.547,54	40.246,27		8.504,52	-31.741,75
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	11.008,10	29.589,85		15.209,92	-14.379,93
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.555,64	69.836,12		31.606,19	-38.229,93
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.555,64	-69.836,12		-31.606,19	38.229,93

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-0001					
IT-Ausstattung Grundschulen					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.136,05	121.533,57		37.259,37	-84.274,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.136,05	116.533,57		36.927,99	-79.605,58
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.000,00		331,38	-4.668,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.136,05	123.533,57		37.259,37	-86.274,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.136,05	-123.533,57		-37.259,37	86.274,20
Maßnahme: I-21101-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.560,10	22.163,78		13.659,66	-8.504,12
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		4.969,70	-5.030,30
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.560,10	12.163,78		8.689,96	-3.473,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.560,10	22.163,78		13.659,66	-8.504,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.560,10	-22.163,78		-13.659,66	8.504,12



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001					
Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-70.000,00		0,00	70.000,00
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.200,00		122.295,20	52.095,20
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.200,00		122.295,20	52.095,20
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.920,63	333.171,27		525.596,70	192.425,43
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	30.920,63	333.171,27		525.596,70	192.425,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.920,63	333.171,27		525.596,70	192.425,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-30.920,63	-262.971,27		-403.301,50	-140.330,23
Maßnahme: I-21102-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		2.502,90	502,90
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	0,00	1.000,00		2.502,90	1.502,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		2.502,90	502,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		-2.502,90	-502,90



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 2024
	2023	2024		2024	
	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	2.016,34	1.217.541,25		75.254,18	-1.142.287,07
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.016,34	1.217.541,25		75.254,18	-1.142.287,07
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		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.016,34	1.217.541,25		75.254,18	-1.142.287,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.016,34	-1.217.541,25		-75.254,18	1.142.287,07
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	45.200,00		65.637,19	20.437,19
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.200,00		65.637,19	20.437,19
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.724,21	284.355,17		399.695,61	115.340,44
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	62.724,21	284.355,17		399.695,61	115.340,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.724,21	284.355,17		399.695,61	115.340,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-62.724,21	-239.155,17		-334.058,42	-94.903,25
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	619,66	2.000,00		4.235,17	2.235,17
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	619,66	1.000,00		4.235,17	3.235,17
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	619,66	2.000,00		4.235,17	2.235,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-619,66	-2.000,00		-4.235,17	-2.235,17



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 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21102-0004					
Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.923,49	409.291,81	221.877,34	-187.414,47	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	9.923,49	409.291,81	221.877,34	-187.414,47	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.377,78	1.377,78	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	1.377,78	1.377,78	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.518,00	0,00	0,00	0,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.518,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.441,49	409.291,81	223.255,12	-186.036,69	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.441,49	-409.291,81	-223.255,12	186.036,69	
Maßnahme: I-21102-0006					
Digitale Infrastruktur Grundschulen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	255.000,00	149.921,11	-105.078,89	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	255.000,00	149.921,11	-105.078,89	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	69.159,35	267.960,47	376.561,20	108.600,73	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	69.159,35	267.960,47	376.561,20	108.600,73	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.159,35	267.960,47	376.561,20	108.600,73	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-69.159,35	-12.960,47	-226.640,09	-213.679,62	
Maßnahme: I-21102-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	324,83	-2.675,17	
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	324,83	-675,17	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	324,83	-2.675,17	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-324,83	2.675,17	

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21601-0001					
IT-Ausstattung Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	149.918,63		41.277,45	-108.641,18
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	141.918,63		40.946,07	-100.972,56
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	8.000,00		331,38	-7.668,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	152.918,63		41.277,45	-111.641,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-152.918,63		-41.277,45	111.641,18
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
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
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	13.342,00	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	13.342,00	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	4.700,04	41.000,00		5.813,11	-35.186,89
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		1.366,51	-8.633,49
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.700,04	31.000,00		4.446,60	-26.553,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.042,04	41.000,00		5.813,11	-35.186,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.042,04	-41.000,00		-5.813,11	35.186,89



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0001					
Gutenberg Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	225.000,00		0,00	-225.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	225.000,00		0,00	-225.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225.000,00		0,00	-225.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-225.000,00		0,00	225.000,00
Maßnahme: I-21602-0003					
Digitale Infrastruktur Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	75.400,00		111.646,30	36.246,30
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.400,00		111.646,30	36.246,30
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.516,61	295.774,53		447.546,66	151.772,13
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	21.516,61	295.774,53		447.546,66	151.772,13
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.516,61	295.774,53		447.546,66	151.772,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-21.516,61	-220.374,53		-335.900,36	-115.525,83
Maßnahme: I-21602-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		592,87	-2.407,13
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		592,87	-407,13
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		592,87	-2.407,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-592,87	2.407,13



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.400 Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	469,00		0,00	-469,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	469,00		0,00	-469,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	469,00		0,00	-469,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-469,00		0,00	469,00
Maßnahme: I-24201-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	469,00		469,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	469,00		469,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	469,00		469,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-25202-0001					
Brandenburgisches Textilmuseum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.819.460,24	6.290.000,00		3.202.637,05	-3.087.362,95
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.819.460,24	6.290.000,00		3.202.637,05	-3.087.362,95
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.542.740,55	8.165.688,50		4.440.531,21	-3.725.157,29
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.542.740,55	8.165.688,50		4.440.531,21	-3.725.157,29
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.141,64	2.700.000,00		285.946,99	-2.414.053,01
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	23.141,64	2.700.000,00		285.946,99	-2.414.053,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.565.882,19	10.865.688,50		4.726.478,20	-6.139.210,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-746.421,95	-4.575.688,50		-1.523.841,15	3.051.847,35


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27201-0001					
Ausstattung Bibliothek					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	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


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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27202-0001					
Ausstattung Bibliothek					
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	7.000,00		0,00	-7.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	7.000,00		0,00	-7.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00		0,00	-7.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00		0,00	7.000,00



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
	2023	2024	2024	Ergebnis 2024
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-28501-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.444,86	0,00	9.370,30	9.370,30
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.444,86	0,00	9.370,30	9.370,30
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.444,86	0,00	9.370,30	9.370,30
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	8.354,66	8.354,66
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.444,86	0,00	1.015,64	1.015,64
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.444,86	0,00	9.370,30	9.370,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.5 Soziale Einrichtungen
Produkt: 31.5.02 Gebäudeverwaltung soziale Einrichtungen
Leistung: 31.5.02.100 Frauennotwohnung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-31502-9990 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	2.000,00	348,00	-1.652,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	348,00	-1.652,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	348,00	-1.652,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-348,00	1.652,00


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 33 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 33.1 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt: 33.1.01 Wohlfahrtspflege
Leistung: 33.1.01.100 Wohlfahrtspflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-33101-9990 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	8.580,20	8.580,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	5.388,77	5.388,77
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	3.191,43	3.191,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	8.580,20	8.580,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-8.580,20	-8.580,20



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-35101-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.104,56	0,00		-37,79	-37,79
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.104,56	0,00		-37,79	-37,79
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.555,17	500,00		0,00	-500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.357,14	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.198,03	500,00		0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.555,17	500,00		0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-450,61	-500,00		-37,79	462,21


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.1 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt: 35.1.05 Wohngeldbearbeitung
Leistung: 35.1.05.100 Wohngeldbearbeitung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-35105-9990 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		3.045,57	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		3.045,57	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.045,57	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-3.045,57	0,00	0,00	0,00



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 und Kitas

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36201-0001					
IT-Ausstattung Jugendarbeit					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	600,00		0,00	-600,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	600,00		0,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00		0,00	-600,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-600,00		0,00	600,00
Maßnahme: I-36201-9990					
Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.500,00		1.402,38	-1.097,62
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.500,00		1.402,38	-1.097,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00		1.402,38	-1.097,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00		-1.402,38	1.097,62



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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00		0,00	-500,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00		0,00	-500,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	600,00		0,00	-600,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	600,00		0,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100,00		0,00	-1.100,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.100,00		0,00	1.100,00
Maßnahme: I-36501-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf					
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	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.532,46	8.011,74		7.156,83	-854,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.800,00		4.198,42	2.398,42
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.532,46	6.211,74		2.958,41	-3.253,33
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.532,46	8.011,74		7.156,83	-854,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.532,46	-8.011,74		-7.156,83	854,91

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.210 Kita Waldhaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00		0,00	-500,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00		0,00	-500,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	600,00		0,00	-600,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	600,00		0,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.100,00		0,00	-1.100,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.100,00		0,00	1.100,00
Maßnahme: I-36501-9988					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.678,01	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.678,01	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.017,26	5.600,00		3.170,99	-2.429,01
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.299,00	3.100,00		775,90	-2.324,10
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.718,26	2.500,00		2.395,09	-104,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.017,26	5.600,00		3.170,99	-2.429,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.339,25	-5.600,00		-3.170,99	2.429,01



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.220 Hort Pfiffikus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	600,00	0,00	-600,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00
Maßnahme: I-36501-9989					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Pfiffikus					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.272,96	12.400,00	778,00	-11.622,00	-11.622,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.272,96	11.100,00	778,00	-10.322,00	-10.322,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.272,96	12.400,00	778,00	-11.622,00	-11.622,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.272,96	-12.400,00	-778,00	11.622,00	11.622,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00		0,00	-500,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00		0,00	-500,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.100,00		0,00	-12.100,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	11.500,00		0,00	-11.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	600,00		0,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.600,00		0,00	-12.600,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.600,00		0,00	12.600,00
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		474,81	474,81
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		474,81	474,81
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		3.799,99	3.799,99
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		3.799,99	3.799,99
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.655,99	48.217,44		10.485,18	-37.732,26
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.746,55		1.492,10	-16.254,45
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.655,99	30.470,89		8.993,08	-21.477,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.655,99	48.217,44		14.285,17	-33.932,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.655,99	-48.217,44		-13.810,36	34.407,08

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	600,00		0,00	-600,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	600,00		0,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600,00		0,00	-600,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-600,00		0,00	600,00
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	0,00	13.387,61		11.428,04	-1.959,57
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.604,20		1.376,12	-3.228,08
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	8.783,41		10.051,92	1.268,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.387,61		11.428,04	-1.959,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.387,61		-11.428,04	1.959,57



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-0001					
IT-Ausstattung Kitas & Horte					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.600,00		0,00	-10.600,00
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	0,00	600,00		0,00	-600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.600,00		0,00	-10.600,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.600,00		0,00	10.600,00
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
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	2.953,15	3.800,00		4.228,33	428,33
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.953,15	3.800,00		4.228,33	428,33
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.953,15	3.800,00		4.228,33	428,33
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.953,15	-3.800,00		-4.228,33	-428,33



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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0001					
Kita Regenbogen Noßdorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	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		583,98	583,98
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		583,98	583,98
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		583,98	583,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-583,98	-583,98
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	2.000,00		0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		0,00	2.000,00


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.210 Kita Waldhaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0009					
Kita Waldhaus					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	679,90	679,90	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	679,90	679,90	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	679,90	679,90	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-679,90	-679,90	
Maßnahme: I-36502-9988					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.829,80	299,90	-2.529,90	
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	0,00	1.829,80	299,90	-1.529,90	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.829,80	299,90	-2.529,90	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.829,80	-299,90	2.529,90	



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.220 Hort Pfiffikus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0010					
Hort Pfiffikus					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00		0,00	12.000,00
Maßnahme: I-36502-9989					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - 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		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		0,00	2.000,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0003					
Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	90.000,00	276.000,00		100.000,00	-176.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000,00	276.000,00		100.000,00	-176.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	118.159,41	666.743,92		299.581,86	-367.162,06
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	118.159,41	666.743,92		299.581,86	-367.162,06
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.415,85	4.415,85
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.415,85	4.415,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.159,41	666.743,92		303.997,71	-362.746,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-28.159,41	-390.743,92		-203.997,71	186.746,21
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	0,00	4.000,00		1.867,04	-2.132,96
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		1.867,04	867,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00		1.867,04	-2.132,96
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00		-1.867,04	2.132,96


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	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


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
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	

**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: 36.6.01.100 Schülerfreizeitzentrum

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36601-0001				
IT-Ausstattung Jugendarbeit				
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.400,00	0,00	-5.400,00
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	400,00	0,00	-400,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.400,00	0,00	-5.400,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.400,00	0,00	5.400,00
Maßnahme: I-36601-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schülerfreizeitzentrum				
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	6.000,00	1.241,90	-4.758,10
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	6.000,00	1.241,90	-4.758,10
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	4.578,30	578,30
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	4.000,00	4.578,30	578,30
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	5.820,20	-4.179,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-5.820,20	4.179,80


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
	2023		2024	2024	2024
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36601-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	548,00	-1.452,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	548,00	-1.452,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	548,00	-1.452,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-548,00	1.452,00	



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36602-0003 Kinder- und Jugendzentrum				
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	100.000,00	0,00	-100.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
Maßnahme: I-36602-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	578,32	1.000,00	274,84	-725,16
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	578,32	1.000,00	274,84	-725,16
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	578,32	1.000,00	274,84	-725,16
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-578,32	-1.000,00	-274,84	725,16


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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle				
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	3.020,54	13.700,00	331,85	-13.368,15
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.413,74	9.200,00	0,00	-9.200,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	606,80	4.500,00	331,85	-4.168,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.020,54	13.700,00	331,85	-13.368,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.020,54	-13.700,00	-331,85	13.368,15



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9993				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad				
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	1.344,71	77.700,00	3.013,09	-74.686,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.344,71	77.200,00	3.013,09	-74.186,91
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00	0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.344,71	77.700,00	3.013,09	-74.686,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.344,71	-77.700,00	-3.013,09	74.686,91

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003					
Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.289.066,59	650.000,00		536.152,14	-113.847,86
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.289.066,59	650.000,00		536.152,14	-113.847,86
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.725.549,46	1.345.256,07		1.111.472,09	-233.783,98
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.725.549,46	1.345.256,07		1.111.472,09	-233.783,98
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.388,08	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.388,08	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.727.937,54	1.345.256,07		1.111.472,09	-233.783,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-438.870,95	-695.256,07		-575.319,95	119.936,12
Maßnahme: I-42502-0004					
Turnhalle Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.312,29	63.000,00		23.937,23	-39.062,77
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.312,29	63.000,00		23.937,23	-39.062,77
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.392,37	83.200,39		76.821,56	-6.378,83
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	47.392,37	83.200,39		76.821,56	-6.378,83
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.392,37	83.200,39		76.821,56	-6.378,83
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.080,08	-20.200,39		-52.884,33	-32.683,94
Maßnahme: I-42502-0005					
Sport- und Freizeitzentrum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000.000,00		0,00	-2.000.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000.000,00		0,00	-2.000.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	52.858,96	3.730.693,47		185.378,19	-3.545.315,28
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	52.858,96	3.730.693,47		185.378,19	-3.545.315,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.858,96	3.730.693,47		185.378,19	-3.545.315,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-52.858,96	-1.730.693,47		-185.378,19	1.545.315,28
Maßnahme: I-42502-0006					
verpachtete Sportstätten					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	400.000,00		0,00	-400.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400.000,00		0,00	-400.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.199,98	909.786,22		59.156,28	-850.629,94
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	40.199,98	909.786,22		59.156,28	-850.629,94
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00
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	40.199,98	909.786,22		79.156,28	-830.629,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-40.199,98	-509.786,22		-79.156,28	430.629,94



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0007					
Fest- und Multifunktionsplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	208.956,42	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.119,55	0,00		0,00	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	26.119,55	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	235.075,97	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	72.894,20	1.587,13		82.287,85	80.700,72
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	72.894,20	1.587,13		82.287,85	80.700,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.894,20	1.587,13		82.287,85	80.700,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	162.181,77	-1.587,13		-82.287,85	-80.700,72
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		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00		856,11	-3.143,89
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		447,11	-2.552,89
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		409,00	-591,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00		856,11	-3.143,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00		-856,11	3.143,89



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0001					
Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200.000,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.143,84	41.303,52		8.531,87	-32.771,65
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.143,84	41.303,52		8.531,87	-32.771,65
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.143,84	41.303,52		8.531,87	-32.771,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	198.856,16	-41.303,52		-8.531,87	32.771,65
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	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	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


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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0002					
Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.407,73	4.407,73
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.407,73	4.407,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.407,73	4.407,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-4.407,73	-4.407,73
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	2.998,65	12.000,00		0,00	-12.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.260,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	738,65	2.000,00		0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.998,65	12.000,00		0,00	-12.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.998,65	-12.000,00		0,00	12.000,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0001				
Sanierungsgebiet Nordstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00	9.311,56	8.876,96	-434,60
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	9.311,56	8.876,96	-434,60
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	20.000,00	9.311,56	8.876,96	-434,60
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	20.000,00	9.311,56	8.876,96	-434,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	9.311,56	8.876,96	-434,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0002 Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.900,00	1.023,00	1.023,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.900,00	1.023,00	1.023,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.900,00	1.023,00	1.023,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	40.900,00	1.023,00	1.023,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.900,00	1.023,00	1.023,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	91.730,00	1.619,00	1.619,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.730,00	1.619,00	1.619,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.730,00	1.619,00	136.619,00	135.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	76.730,00	1.619,00	136.619,00	135.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.730,00	1.619,00	136.619,00	135.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	15.000,00	0,00	-135.000,00	-135.000,00



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: 51.1.01.410 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0012 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.080.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.080.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	333.333,33	1.351.780,97	1.200.000,00	-151.780,97
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	333.333,33	1.351.780,97	1.200.000,00	-151.780,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	333.333,33	1.351.780,97	1.200.000,00	-151.780,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	746.666,67	-151.780,97	0,00	151.780,97


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: 51.1.01.510 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Rückbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0013 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Rückbau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	250.000,00		200.000,00	-50.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00		200.000,00	-50.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00		0,00	-250.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	250.000,00		0,00	-250.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00		0,00	-250.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		200.000,00	200.000,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0005					
Maßnahmen der sozialen Stadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	181.000,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	181.000,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.500,00	10.000,00		111.111,11	101.111,11
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	118.500,00	10.000,00		111.111,11	101.111,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.500,00	10.000,00		111.111,11	101.111,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	62.500,00	-10.000,00		-111.111,11	-101.111,11



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:	51.1.01.630	Sozialer Zusammenhalt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0015				
Sozialer Zusammenhalt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	440.000,00	892.900,00	835.000,00	-57.900,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	440.000,00	892.900,00	835.000,00	-57.900,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	255.555,56	1.002.200,00	488.888,89	-513.311,11
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	255.555,56	1.002.200,00	488.888,89	-513.311,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	255.555,56	1.002.200,00	488.888,89	-513.311,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	184.444,44	-109.300,00	346.111,11	455.411,11



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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0008				
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.000,00	0,00	0,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	38.000,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-38.000,00	0,00	0,00	0,00



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:	51.1.01.810	Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0014				
Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	140.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	400.000,00	140.000,00	-260.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	80.000,00	400.000,00	140.000,00	-260.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	400.000,00	140.000,00	-260.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	60.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0000 Straßenbau-Mehrbelastungsausgleich					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	231.569,80	250.000,00		1.193.872,82	943.872,82
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	231.569,80	250.000,00		1.193.872,82	943.872,82
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	171.482,41	0,00		35.203,61	35.203,61
78150000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	171.482,41	0,00		35.203,61	35.203,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	171.482,41	0,00		35.203,61	35.203,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	60.087,39	250.000,00		1.158.669,21	908.669,21
Maßnahme: I-54001-0001 Gubener 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	368,28	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	368,28	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	368,28	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-368,28	0,00		0,00	0,00
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	360,00	0,00		360,00	360,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	360,00	0,00		360,00	360,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360,00	0,00		360,00	360,00
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	360,00	0,00		360,00	360,00
Maßnahme: I-54001-0005 Weißagker Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	100,00	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	100,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	100,00	0,00		0,00	0,00

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	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	187.993,74		33.614,27	-154.379,47
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	187.993,74		33.614,27	-154.379,47
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	187.993,74		33.614,27	-154.379,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-187.993,74		-33.614,27	154.379,47
Maßnahme: I-54001-0008 Akazienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.358,90	0,00		1.911,14	1.911,14
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.358,90	0,00		1.911,14	1.911,14
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	44.901,17	55.831,95		14.647,58	-41.184,37
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	44.901,17	55.831,95		14.647,58	-41.184,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.901,17	55.831,95		14.647,58	-41.184,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.542,27	-55.831,95		-12.736,44	43.095,51
Maßnahme: I-54001-0011 Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	840,00	0,00		840,00	840,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	840,00	0,00		840,00	840,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	840,00	0,00		840,00	840,00
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	840,00	0,00		840,00	840,00
Maßnahme: I-54001-0019 Pestallozziplatz					
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	306,21	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	306,21	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	306,21	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-306,21	0,00		0,00	0,00

**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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0024				
Andreas-Hofer-Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	-3.554,49	0,00	600,00	600,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	-3.554,49	0,00	600,00	600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.554,49	0,00	600,00	600,00
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	-3.554,49	0,00	600,00	600,00
Maßnahme: I-54001-0028				
Hohensalzaer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	830,64	830,64
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	9.272,15	9.272,15
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	9.272,15	9.272,15
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	10.102,79	10.102,79
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	10.102,79	10.102,79
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	833,61	0,00	65,33	65,33
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	833,61	0,00	65,33	65,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	833,61	0,00	65,33	65,33
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	833,61	0,00	65,33	65,33
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	300,00	0,00	1.200,00	1.200,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	300,00	0,00	1.200,00	1.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00	0,00	1.200,00	1.200,00
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	300,00	0,00	1.200,00	1.200,00



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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0032				
Am Keuneschen Graben				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
Maßnahme: I-54001-0039				
Sandweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.999,59	0,00	-3.999,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.999,59	0,00	3.999,59
Maßnahme: I-54001-0040				
Martinstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.798,29	0,00	-1.798,29
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.798,29	0,00	-1.798,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.798,29	0,00	-1.798,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.798,29	0,00	1.798,29
Maßnahme: I-54001-0041				
Am Vogelherd				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580,85	0,00	-1.580,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.580,85	0,00	-1.580,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.580,85	0,00	-1.580,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.580,85	0,00	1.580,85



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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	743,67	0,00	-743,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	743,67	0,00	-743,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	743,67	0,00	-743,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-743,67	0,00	743,67
Maßnahme: I-54001-0058 Simmersdorfer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.302,51	0,00	-1.302,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.302,51	0,00	-1.302,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.302,51	0,00	-1.302,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.302,51	0,00	1.302,51
Maßnahme: I-54001-0059 Kreuzschenkenstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.233,19	0,00	-2.233,19
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.233,19	0,00	-2.233,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.233,19	0,00	-2.233,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.233,19	0,00	2.233,19
Maßnahme: I-54001-0062 Am Hirschsprung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	269,95	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	269,95	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	269,95	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-269,95	0,00	0,00	0,00

**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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0065 Margaretenweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	28,28	0,00	930,50	930,50
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	28,28	0,00	930,50	930,50
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28,28	0,00	930,50	930,50
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	107,65	107,65
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	107,65	107,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	107,65	107,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	28,28	0,00	822,85	822,85
Maßnahme: I-54001-0066 Heideweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	182,58	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	182,58	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	249,46	249,46
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	249,46	249,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	249,46	249,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	182,58	0,00	-249,46	-249,46
Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	360,00	0,00	258,18	258,18
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360,00	0,00	258,18	258,18
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	360,00	0,00	258,18	258,18
Maßnahme: I-54001-0071 Birkenstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	24.710,99	1.138,14	-23.572,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	24.710,99	1.138,14	-23.572,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	24.710,99	1.138,14	-23.572,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-11.210,99	-1.138,14	10.072,85

**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 2024
	2023	2024		2024	
	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	264,17	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	264,17	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	264,17	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-264,17	0,00		0,00	0,00
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	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	237,41	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	237,41	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	237,41	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-237,41	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0079 Innerstädtische Neißebrücke					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00		0,00	25.000,00
Maßnahme: I-54001-0080 Kastanienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.180,21		0,00	-90.180,21
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	90.180,21		0,00	-90.180,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.180,21		0,00	-90.180,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-90.180,21		0,00	90.180,21
Maßnahme: I-54001-0081 Friedhofstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	120,00	0,00		120,00	120,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120,00	0,00		120,00	120,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		60.027,79	60.027,79
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00		60.027,79	60.027,79
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		60.027,79	60.027,79
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	120,00	0,00		-59.907,79	-59.907,79

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	300,00	0,00		50,00	50,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	300,00	0,00		50,00	50,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00	0,00		50,00	50,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53,49	0,00		151,46	151,46
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	53,49	0,00		151,46	151,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53,49	0,00		151,46	151,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	246,51	0,00		-101,46	-101,46
Maßnahme: I-54001-0083 Grabenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.219,34	0,00		50,00	50,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	41.860,48	0,00		4.442,30	4.442,30
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	41.860,48	0,00		4.442,30	4.442,30
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	102.079,82	0,00		4.492,30	4.492,30
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.527,19	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.527,19	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.527,19	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	89.552,63	0,00		4.492,30	4.492,30
Maßnahme: I-54001-0091 Buschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.051,55	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	139.351,06	0,00		11.927,98	11.927,98
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	139.351,06	0,00		11.927,98	11.927,98
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	174.402,61	0,00		11.927,98	11.927,98
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.614,85	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	43.614,85	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.614,85	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	130.787,76	0,00		11.927,98	11.927,98
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	0,00		237,85	237,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00		237,85	237,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		237,85	237,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-237,85	-237,85

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0095 Dünenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.986,23		0,00	-1.986,23
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.986,23		0,00	-1.986,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.986,23		0,00	-1.986,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.986,23		0,00	1.986,23
Maßnahme: I-54001-0098 Buchenstraße					
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	94.752,10		2.106,30	-92.645,80
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	94.752,10		2.106,30	-92.645,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	94.752,10		2.106,30	-92.645,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-94.752,10		-2.106,30	92.645,80
Maßnahme: I-54001-0105 Am Waldgürtel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12		0,00	-961,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-961,12		0,00	961,12
Maßnahme: I-54001-0106 An der Malxe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00		0,00	-60.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	60.000,00		0,00	-60.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00		0,00	-60.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-60.000,00		0,00	60.000,00
Maßnahme: I-54001-0107 Falkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.621,65	0,00		38.414,43	38.414,43
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.621,65	0,00		38.414,43	38.414,43
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.183,01	59.633,44		77.686,28	18.052,84
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	70.183,01	59.633,44		77.686,28	18.052,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.183,01	59.633,44		77.686,28	18.052,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.561,36	-59.633,44		-39.271,85	20.361,59

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0108 Förstereiweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28		0,00	-589,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-589,28		0,00	589,28
Maßnahme: I-54001-0111 Pappelstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		2.570,11	2.570,11
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	27.000,00		0,00	-27.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	27.000,00		0,00	-27.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.000,00		2.570,11	-24.429,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.187,52	49.326,92		25.829,56	-23.497,36
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.187,52	49.326,92		25.829,56	-23.497,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.187,52	49.326,92		25.829,56	-23.497,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.187,52	-22.326,92		-23.259,45	-932,53
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.604,55	650.000,00		301.752,48	-348.247,52
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.604,55	650.000,00		301.752,48	-348.247,52
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	284.866,89	1.239.471,52		633.789,23	-605.682,29
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	284.866,89	1.239.471,52		633.789,23	-605.682,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	284.866,89	1.239.471,52		633.789,23	-605.682,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-280.262,34	-589.471,52		-332.036,75	257.434,77
Maßnahme: I-54001-0114 Friedrich-Klinke-Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	861,12		0,00	-861,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-861,12		0,00	861,12



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0117					
Noßdorfer 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	4.438,10		0,00	-4.438,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.438,10		0,00	4.438,10
Maßnahme: I-54001-0118					
Am Birkenwäldchen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.078,80		0,00	2.078,80
Maßnahme: I-54001-0119					
Alsenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.054,62		0,00	1.054,62
Maßnahme: I-54001-0120					
Hainenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56		0,00	-991,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-991,56		0,00	991,56
Maßnahme: I-54001-0121					
Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.384,82	80.000,00		66.972,61	-13.027,39
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.384,82	80.000,00		66.972,61	-13.027,39
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	85.213,32	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	85.213,32	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.213,32	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-51.828,50	80.000,00		66.972,61	-13.027,39



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0128 Dorfstraße					
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	450.464,20		40.982,59	-409.481,61
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	450.464,20		40.982,59	-409.481,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	450.464,20		40.982,59	-409.481,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-450.464,20		-40.982,59	409.481,61
Maßnahme: I-54001-0130 Schwerinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.483,16	0,00		16.314,01	16.314,01
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.483,16	0,00		16.314,01	16.314,01
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.933,98	37.186,38		42.142,36	4.955,98
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	59.933,98	37.186,38		42.142,36	4.955,98
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.933,98	37.186,38		42.142,36	4.955,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-55.450,82	-37.186,38		-25.828,35	11.358,03
Maßnahme: I-54001-9988 Stellplatzablässe					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.521,79	0,00		908,50	908,50
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.521,79	0,00		908,50	908,50
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.521,79	0,00		908,50	908,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.521,79	0,00		908,50	908,50
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		0,00	-2.500,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00		0,00	2.500,00
Maßnahme: I-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	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00		0,00	15.000,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0055					
Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-368,79	0,00		600,00	600,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-368,79	0,00		600,00	600,00
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	-368,79	0,00		600,00	600,00
Maßnahme: I-54001-0104					
Domsdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	775,12	0,00		24,27	24,27
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	468,00	0,00		534,23	534,23
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	468,00	0,00		534,23	534,23
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.243,12	0,00		558,50	558,50
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	1.243,12	0,00		558,50	558,50



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0006					
Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	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	31.970,60		0,00	-31.970,60
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	31.970,60		0,00	-31.970,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	31.970,60		0,00	-31.970,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-31.970,60		0,00	31.970,60
Maßnahme: I-54001-0077					
Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.645,37	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.799,97	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.799,97	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.445,34	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	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	8.445,34	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0112					
Cottbuser Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	52.719,68		0,00	-52.719,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	52.719,68		0,00	-52.719,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	52.719,68		0,00	-52.719,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-52.719,68		0,00	52.719,68


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.151,74	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.151,74	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.265,25	38.000,00		0,00	-38.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.010,70	20.000,00		0,00	-20.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	254,55	18.000,00		0,00	-18.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.416,99	38.000,00		0,00	-38.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.416,99	-38.000,00		0,00	38.000,00


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54501-9990					
Straßenreinigung / Winterdienst - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	25.000,00		7.723,10	-17.276,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	25.000,00		7.723,10	-17.276,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00		7.723,10	-17.276,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00		-7.723,10	17.276,90
Maßnahme: I-54501-9991					
Straßenreinigung / Winterdienst - 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	407,58	2.500,00		0,00	-2.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	407,58	2.500,00		0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	407,58	2.500,00		0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-407,58	-2.500,00		0,00	2.500,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0005					
Dorfanger					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	412.200,00		0,00	-412.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	412.200,00		0,00	-412.200,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	458.000,00		4.634,29	-453.365,71
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	458.000,00		4.634,29	-453.365,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	458.000,00		4.634,29	-453.365,71
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-45.800,00		-4.634,29	41.165,71



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0003					
Bau von Spielplätzen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		1.000,00	1.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.000,00	1.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.000,00	1.000,00
Maßnahme: I-55101-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.205,24	46.503,30		21.503,30	-25.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.205,24	46.503,30		21.503,30	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.205,24	46.503,30		21.503,30	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.205,24	-46.503,30		-21.503,30	25.000,00



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	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	0,00	75.000,00		41.459,60	-33.540,40
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	75.000,00		41.459,60	-33.540,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00		41.459,60	-33.540,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-75.000,00		-41.459,60	33.540,40
Maßnahme: I-55102-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	106,26	45.600,00		1.114,06	-44.485,94
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	-1.310,54	33.700,00		0,00	-33.700,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.416,80	11.900,00		1.114,06	-10.785,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	106,26	45.600,00		1.114,06	-44.485,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-106,26	-45.600,00		-1.114,06	44.485,94



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55102-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen				
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	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	299,78	24.000,00	0,00	-24.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	299,78	9.000,00	0,00	-9.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	299,78	24.000,00	0,00	-24.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-299,78	-24.000,00	0,00	24.000,00

**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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55103-9992					
Erwerb von immateriellem Vermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.041,25	0,00		0,00	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	1.041,25	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.041,25	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.041,25	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-55104-0002					
Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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-55104-0003					
Rosengarten - Interreg Va					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.356,56	190.000,00		1.365.851,61	1.175.851,61
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.356,56	190.000,00		1.365.851,61	1.175.851,61
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	743.024,65	109.106,54		100.472,61	-8.633,93
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	743.024,65	109.106,54		100.472,61	-8.633,93
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	296.676,08	4.547,73		0,00	-4.547,73
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	296.676,08	4.547,73		0,00	-4.547,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.039.700,73	113.654,27		100.472,61	-13.181,66
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-965.344,17	76.345,73		1.265.379,00	1.189.033,27
Maßnahme: I-55104-0004					
Rosengarten - Interreg VI					
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	120.000,00		75.705,32	-44.294,68
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	120.000,00		75.705,32	-44.294,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00		75.705,32	-44.294,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-120.000,00		-75.705,32	44.294,68
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		5.922,63	5.922,63
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		5.922,63	5.922,63
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.919,73	16.680,12		3.692,96	-12.987,16
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.919,73	7.680,12		3.692,96	-3.987,16
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	9.000,00		0,00	-9.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.919,73	16.680,12		9.615,59	-7.064,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.919,73	-16.680,12		-9.615,59	7.064,53

Teilfinanzrechnung 2024**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



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.2 Öffentliche Gewässer
 Produkt: 55.2.01 Öffentliche Gewässer
 Leistung: 55.2.01.100 Öffentliche Gewässer

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55201-0002					
Entengrabenwehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	600.000,00	196.726,82	-403.273,18	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	600.000,00	196.726,82	-403.273,18	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.866,10	1.304.198,38	316.528,09	-987.670,29	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	80.866,10	1.304.198,38	316.528,09	-987.670,29	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.866,10	1.304.198,38	316.528,09	-987.670,29	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-80.866,10	-704.198,38	-119.801,27	584.397,11	



B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55301-0001					
Friedhöfe - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	64.000,00		17.169,57	-46.830,43
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	64.000,00		17.169,57	-46.830,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	64.000,00		17.169,57	-46.830,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-64.000,00		-17.169,57	46.830,43
Maßnahme: I-55301-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		8.000,00	8.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		8.000,00	8.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	31.915,80	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	31.915,80	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.838,67	47.000,00		3.313,39	-43.686,61
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	32.000,00		1.771,00	-30.229,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.838,67	15.000,00		1.542,39	-13.457,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.754,47	47.000,00		3.313,39	-43.686,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.754,47	-47.000,00		4.686,61	51.686,61


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	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024	2024	
	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	1.000,00	0,00	-1.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	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


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57101-0001					
Weiterentwicklung Logistik- und Industriezentrum Forst					
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	100.000,00		0,00	-100.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00		0,00	100.000,00



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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57301-0001					
IT-Ausstattung Allgemeine Einrichtungen					
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	300,00		0,00	-300,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	300,00		0,00	-300,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00		0,00	-300,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-300,00		0,00	300,00
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	500,00		0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00		0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500,00		0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-500,00		0,00	500,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57303-0001					
Ortsteil Briesnig					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00		179.392,68	79.392,68
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		179.392,68	79.392,68
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.002,95	208.174,69		290.634,70	82.460,01
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.002,95	208.174,69		290.634,70	82.460,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.002,95	208.174,69		290.634,70	82.460,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.002,95	-108.174,69		-111.242,02	-3.067,33
Maßnahme: I-57303-0002					
Ortsteil Klein Bademeusel					
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	5.791,11	39.208,89		14.186,09	-25.022,80
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.791,11	39.208,89		14.186,09	-25.022,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.791,11	39.208,89		14.186,09	-25.022,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.791,11	-39.208,89		-14.186,09	25.022,80
Maßnahme: I-57303-0003					
Ortsteil Bohrau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.616,47	10.000,00		47.561,56	37.561,56
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.616,47	10.000,00		47.561,56	37.561,56
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	135.013,64	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	135.013,64	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.013,64	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-83.397,17	10.000,00		47.561,56	37.561,56
Maßnahme: I-57303-9991					
Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.502,54	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.502,54	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.061,76	2.000,00		0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.971,50	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.090,26	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.564,30	2.000,00		0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.564,30	-2.000,00		0,00	2.000,00


B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.5 Tourismus
Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
Leistung: 57.5.01.100 Tourismus und Marketing

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2024
	2023		2024	2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57501-9990 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	5.712,78	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.712,78	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.712,78	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.712,78	0,00		0,00	0,00


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 2024
	2023	2024	2024	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-61102-0001 Investive Schlüsselzuweisung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	928.194,00	958.000,00	935.292,00	-22.708,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	928.194,00	958.000,00	935.292,00	-22.708,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	928.194,00	958.000,00	935.292,00	-22.708,00
Maßnahme: I-61102-0003 Brandenburg-Paket				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	102.136,00	102.100,00	170.844,00	68.744,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	102.136,00	102.100,00	170.844,00	68.744,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	102.136,00	102.100,00	170.844,00	68.744,00



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 2024
	2023	2024		2024	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002					
Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		1.000,00	1.000,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	1.250,00	0,00		1.000,00	1.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		1.000,00	1.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.250,00	0,00		1.000,00	1.000,00
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	7.616,00	5.950,00		5.950,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.616,00	5.950,00		5.950,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.616,00	5.950,00		5.950,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.616,00	-5.950,00		-5.950,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

A N L A G E N

STADT FORST (LAUSITZ)

A N H A N G

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und deren Abweichungen (§ 47 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV)	4
2.1 Bilanzierungsmethoden	4
2.1.1 Tatsächliches Vermögensbild	4
2.1.2 Anlehnung an das Handelsgesetzbuch und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung	5
2.2 Bewertungsmethoden	5
2.2.1 Anschaffungskosten	5
2.2.2 Herstellungskosten	5
2.2.3 Nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten	5
2.2.4 Festwert (Bewertungsvereinfachungsverfahren)	5
2.3 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	6
3. Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und deren Veränderung (§ 47 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV)	6
4. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode (§ 47 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV)	6
5. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen (§ 47 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV)	6
5.1 Zuschreibungen	6
5.2 außerplanmäßige Abschreibungen	6
5.3 Wahlrecht gemäß § 39 Absatz 3 KomHKV	6
6. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung (§ 47 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV)	7
6.1 Allgemeines	7
6.2 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	7
6.2.1 Anlagevermögen	7
6.2.2 Umlaufvermögen	12
6.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	15
6.2.4 Eigenkapital	16
6.2.5 Sonderposten	16
6.2.6 Rückstellungen	19

A N H A N G 2 0 2 4

6.2.7	Verbindlichkeiten	21
6.2.8	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	24
6.3	Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	25
6.3.1	Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25
6.3.2	Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29
6.3.3	Finanzergebnis	35
6.3.4	Außerordentliches Jahresergebnis	36
6.4	Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	36
6.4.1	Außerordentliche Erträge	36
6.4.2	Außerordentliche Aufwendungen	36
6.5	Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	37
7.	Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten (§ 47 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV).....	37
8.	Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen (§ 47 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV).....	38
9.	Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 47 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV).....	38
10.	Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (§ 47 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV).....	39
10.1	Unmittelbare Pensions- und Beihilfeverpflichtungen	39
10.2	Mittelbare Pensions- und Beihilfeverpflichtungen	39
11.	Anlagen (§ 47 Abs. 3 KomHKV)	40
11.1	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen (§ 47 Abs. 3 Nr. 1 KomHKV).....	40
11.1.1	Finanzhaushalt	40
11.1.2	Ergebnishaushalt	42
11.2	Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen (§ 47 Abs. 3 Nr. 2 KomHKV).....	43
11.2.1	Treuhandmittel	43
11.2.2	Stiftungsvermögen	44
11.3	Auflösung der Rückstellungen gemäß § 63 KomHKV (§ 47 Abs. 3 Nr. 3 KomHKV)	45

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 41 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2024 den vierzehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Entsprechend § 80 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. In diesem sind entsprechend § 47 Abs. 1 KomHKV diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Bilanz sowie zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung vorgeschrieben sind.

Insbesondere sind laut § 47 Abs. 2 KomHKV anzugeben und zu erläutern:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und deren Abweichungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage,
2. die angenommenen Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen und deren Veränderung,
3. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
4. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung, Inanspruchnahme des Wahlrechts gemäß § 39 Absatz 3 KomHKV sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage,
5. die einzelnen Posten der Bilanz und die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,
6. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen, inklusive Buchwert und Risikoabschätzung,
8. Angabe und Höhe von Bürgschaften, sonstigen Haftungsverpflichtungen, Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften und Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind,
9. der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen.

Entsprechend § 47 Abs. 3 KomHKV sind dem Anhang beizufügen:

1. eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen,
2. eine Übersicht über das von der Gemeinde bewirtschaftete Treuhandvermögen und über das Stiftungsvermögen,
3. eine Übersicht über den Zeitraum und die Höhe der Auflösung der Rückstellungen gemäß § 63 KomHKV.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und deren Abweichungen (§ 47 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV)

2.1 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 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.

A N H A N G 2 0 2 4

2.1.2 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.

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 | |

2.2 Bewertungsmethoden**2.2.1 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.

2.2.2 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.

2.2.3 Nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten

Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten sind zu aktivieren. Grundsätzlich ist zu prüfen, ob sich die Restnutzungsdauer verändert.

2.2.4 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.

2.3 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3. Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und deren Veränderung (§ 47 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV)

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. 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.

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

4. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode (§ 47 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV)

Von der linearen Abschreibungsmethode wurde nicht abgewichen. Alle Vermögensgegenstände wurden nach dieser Methode abgeschrieben.

5. Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen (§ 47 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV)

5.1 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2024 gab es keine Zuschreibungen.

5.2 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2024 nicht zu verzeichnen.

5.3 Wahlrecht gemäß § 39 Absatz 3 KomHKV

Für alle abnutzbaren, beweglichen Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten für den einzelnen Vermögensgegenstand einen Betrag in Höhe von 1.000,00 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen wurde in Bezug auf die Erfassung und Bilanzierung eine Ausnahme vom Grundsatz der Einzelerfassung und -bewertung zugelassen.

ANHANG 2024

Der Gesetzgeber räumt entsprechend § 39 Absatz 3 Satz 1 KomHKV zum Abbau des Verwaltungsaufwandes die folgenden 2 Möglichkeiten ein:

- im Jahr der Anschaffung/Herstellung Erfassung als Aufwand in voller Höhe
- im Jahr der Anschaffung/Herstellung einen Sammelposten bilden

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2024 das Wahlrecht in Anspruch genommen und für alle geringwertigen Vermögensgegenstände einen Sammelposten gebildet. Dieser wurde pro Leistung gebildet und jeweils unter einer eigenen Inventarnummer auf dem Sachkonto 08220000 erfasst. Diese Sammelposten werden pauschal und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Da jedes Jahr ein neuer Sammelposten eingerichtet wird, werden weder Ersatzbeschaffungen noch Abgänge erfasst.

6. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung (§ 47 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV)

6.1 Allgemeines

Entsprechend § 47 Absatz 2 Ziffer 5 KomHKV sind im Anhang die einzelnen die Posten der Bilanz und die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern und es ist auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen. Die Wesentlichkeit in der Bilanz wird durch die Aufzählung der größten Vermögensanschaffungen und die Erläuterung außergewöhnlicher Vorfälle dargestellt. In der Ergebnisrechnung wird eine prozentuale Abweichung zum Vorjahr von mehr als 20% als wesentlich gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen.

6.2 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

6.2.1 Anlagevermögen

6.2.1.1 Allgemeines

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Haushaltsjahres 2024 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

6.2.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

Zu den größten Investitionen bei den immateriellen Vermögensgegenständen zählt die Einführung des digitalen Rechnungsworkflows und der Umstieg auf das neue Ratsinfosystem Allris 4 (Sachkonto 01210000) sowie Anschaffung von Windows-Lizenzen (Sachkonto 01610000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
01210000	Lizenzen	53.269,89 Euro	96.368,01 Euro	43.098,12 Euro	+ 80,91 %
01310000	DV-Software	1.090,20 Euro	44,00 Euro	-1.046,20 Euro	- 95,96 %
01410000	Sonstige Rechte und Werte	63.311,92 Euro	38.338,63 Euro	-24.973,29 Euro	- 39,44 %
01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	3.070,93 Euro	29.621,86 Euro	26.550,93 Euro	+ 864,59 %
	Σ	120.742,94 Euro	164.372,50 Euro	43.629,56 Euro	+ 36,13 %

ANHANG 2024

6.2.1.3 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
02110000	Brachland	38.797,44 Euro	38.797,44 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02210000	Ackerland	541.111,68 Euro	545.492,23 Euro	4.380,55 Euro	+ 0,81 %
02310000	Wald, Forsten	113.455,10 Euro	113.455,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	210.331,99 Euro	210.069,34 Euro	- 262,65 Euro	- 0,12 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.424.001,49 Euro	2.424.001,49 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	3.327.697,70 Euro	3.331.815,60 Euro	4.117,90 Euro	+ 0,12 %

6.2.1.4 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.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde die Außenanlage der Kita Kinderland (Sachkonto 03220000) und die Terrassenüberdachung der Turnhalle in Groß Bademeusel fertiggestellt und aktiviert.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	70.570,94 Euro	70.570,94 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	5,00 Euro	5,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	463.403,56 Euro	463.403,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	6.156.697,34 Euro	6.260.610,81 Euro	103.913,47 Euro	+ 1,69 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	30.143,51 Euro	25.584,97 Euro	-4.558,54 Euro	- 15,12 %
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	9.563.779,28 Euro	9.387.119,63 Euro	-176.659,65 Euro	- 1,85 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	71.765,02 Euro	65.116,66 Euro	-6.648,36 Euro	- 9,26 %

ANHANG 2024

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	537.332,44 Euro	537.332,44 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.378.020,84 Euro	7.487.031,86 Euro	109.011,02 Euro	+ 1,48 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	90.534,37 Euro	66.620,50 Euro	-23.913,87 Euro	- 26,41 %
	Σ	24.745.414,30 Euro	24.746.558,37 Euro	1.144,07 Euro	0,00 %

6.2.1.5 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 u.a. im Haushaltsjahr 2024 fertiggestellt und aktiviert:

- Rad- und Reitstadion
- Brücke Falkenstraße
- Spielanlage Spielplatz Naundorf
- Schubertlinde Rosengarten

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.466.997,76 Euro	5.466.652,61 Euro	- 345,15 Euro	- 0,01 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.611.992,51 Euro	3.749.568,75 Euro	137.576,24 Euro	+ 3,81 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	26.479.759,65 Euro	25.629.510,31 Euro	-850.249,34 Euro	- 3,21 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	986.938,54 Euro	890.632,15 Euro	-96.306,39 Euro	- 9,76 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	16.489.299,05 Euro	19.262.084,39 Euro	2.772.785,34 Euro	+ 16,82 %
	Σ	53.034.987,51 Euro	54.998.448,21 Euro	1.963.460,70 Euro	+ 3,70 %

6.2.1.6 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	30.292,27 Euro	27.926,01 Euro	-2.366,26 Euro	- 7,81 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2024

06530000	Sonstige Denkmale	6.131,57 Euro	5.364,19 Euro	- 767,38 Euro	- 12,52 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	36.453,84 Euro	33.320,20 Euro	-3.133,64 Euro	- 8,60 %

6.2.1.7 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

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

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

Betriebsvorrichtungen sind mit anderen Vermögensgegenständen baulich verbunden. Die Einstufung als Betriebsvorrichtung orientiert sich daran, ob der Vermögensgegenstand gerade für Zwecke des in den 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 2024:

- 2 E-Lastenfahrräder
- Laubverladegebläse
- Aufsitzmäher
- Heckwalzenstreuer
- 3 Fahrzeuge Betriebshof
- Lastenfahrrad (Büchermobil)

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	741.570,76 Euro	984.512,63 Euro	242.941,87 Euro	+ 32,76 %
07210000	Maschinen	28.854,20 Euro	22.869,63 Euro	-5.984,57 Euro	- 20,74 %
07310000	Technische Anlagen	1.157.966,93 Euro	1.074.871,34 Euro	-83.095,59 Euro	- 7,18 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	91.445,96 Euro	74.991,47 Euro	-16.454,49 Euro	- 17,99 %
	Σ	2.019.837,85 Euro	2.157.245,07 Euro	137.407,22 Euro	+ 6,80 %

6.2.1.8 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:

- diverse Container Betriebshof
- Ausstattung Schulen und Kitas
- höhenverstellbare Schreibtische
- Ausstattung neues Stadtarchiv

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	576.083,55 Euro	564.679,95 Euro	-11.403,60 Euro	- 1,98 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	424.974,62 Euro	347.393,99 Euro	-77.580,63 Euro	- 18,26 %
	Σ	1.001.058,17 Euro	912.073,94 Euro	-88.984,23 Euro	- 8,89 %

ANHANG 2024

6.2.1.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

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

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	261.278,90 Euro	360.808,84 Euro	99.529,94 Euro	+ 38,09 %
09111164	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen – Brandenburgisches Textilmuseum	23.141,64 Euro	314.339,84 Euro	291.198,20 Euro	+1.258,33 %
09611045	Grundschule Keune	204.090,74 Euro	266.161,11 Euro	62.070,37 Euro	+ 30,41 %
09611047	Grundschule Nordstadt	21.858,53 Euro	1.088,57 Euro	-20.769,96 Euro	- 95,02 %
09611063	Kita Kinderland	139.869,67 Euro	11.166,04 Euro	-128.703,63 Euro	- 92,02 %
09611103	Rad- und Reitstadion	2.565.004,39 Euro	39.335,78 Euro	-2.525.668,61 Euro	- 98,47 %
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	3.644,01 Euro	0,00 Euro	-3.644,01 Euro	- 100,00 %
09611105	Sport- und Freizeitzentrum	152.591,91 Euro	303.888,85 Euro	151.296,94 Euro	+ 99,15 %
09611106	verpachtete Sportflächen	15.699,05 Euro	58.925,09 Euro	43.226,04 Euro	+ 275,34 %
09611141	Ortsteil Klein Bademeusel	6.557,49 Euro	21.088,75 Euro	14.531,26 Euro	+ 221,60 %
09611144	Ortsteil Groß Jamno	1.148,86 Euro	0,00 Euro	-1.148,86 Euro	- 100,00 %
09611162	Ortsteil Briesnig	42.089,66 Euro	0,00 Euro	-42.089,66 Euro	- 100,00 %
09611164	Brandenb. Textilmuseum	6.896.044,33 Euro	11.350.962,82 Euro	4.454.918,49 Euro	+ 64,60 %
09612006	Euloer Straße	3.879,20 Euro	37.622,56 Euro	33.743,36 Euro	+ 869,85 %
09612071	Birkenstraße	2.289,01 Euro	4.071,29 Euro	1.782,28 Euro	+ 77,86 %
09612080	Kastanienstraße	9.788,47 Euro	10.898,14 Euro	1.109,67 Euro	+ 11,34 %
09612098	Buchenstraße	4.914,40 Euro	7.048,03 Euro	2.133,63 Euro	+ 43,42 %
09612106	An der Malxe	1.866,14 Euro	1.866,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612107	Falkenstraße	184.579,24 Euro	0,00 Euro	-184.579,24 Euro	- 100,00 %
09612111	Pappelstraße	22.191,92 Euro	0,00 Euro	-22.191,92 Euro	- 100,00 %
09612112	Cottbuser Straße	4.387,13 Euro	4.387,13 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612113	Muskauer Straße	403.793,66 Euro	160.221,57 Euro	-243.572,09 Euro	- 60,32 %
09612121	Waldwege	8.753,58 Euro	0,00 Euro	-8.753,58 Euro	- 100,00 %
09612125	Heinrich-Werner-Straße	3.863,09 Euro	3.863,09 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612128	Dorfstraße OT Sacro	32.452,32 Euro	73.732,98 Euro	41.280,66 Euro	+ 127,20 %
09613010	Digitale Infrastruktur Schulen	810.798,34 Euro	2.055.113,16 Euro	1.244.314,82 Euro	+ 153,47 %
09613014	Sozialer Zusammenhalt	0,00 Euro	25.025,10 Euro	25.025,10 Euro	

ANHANG 2024

09613032	Entengrabenwehr	162.122,72 Euro	495.050,49 Euro	332.927,77 Euro	+ 205,36 %
09613046	Dorfanger	28.730,58 Euro	33.364,87 Euro	4.634,29 Euro	+ 16,13 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	57.514,76 Euro	0,00 Euro	-57.514,76 Euro	- 100,00 %
09613071	Rosengarten – Interreg VI	0,00 Euro	76.904,95 Euro	76.904,95 Euro	
	Σ	12.074.943,74 Euro	15.716.935,19 Euro	3.641.991,45 Euro	+ 30,16 %

6.2.1.10 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	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	2.620.847,46 Euro	2.687.308,44 Euro	66.460,98 Euro	+ 2,54 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.599,29 Euro	41.703,29 Euro	104,00 Euro	+ 0,25 %
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	434.606,52 Euro	434.606,52 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.590.534,14 Euro	1.590.534,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	33.143.360,21 Euro	33.209.925,19 Euro	66.564,98 Euro	+ 0,20 %

6.2.2 Umlaufvermögen6.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

ANHANG 2024

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

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

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

Transferleistungen sind Zuwendungen von Geld, die nicht an eine konkrete ökonomische Gegenleistung gebunden sind. Dabei muss es sich nicht immer um Leistungen des Staates handeln. Auch Spenden etc. gehören zu den Transferleistungen.

Unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden alle öffentlich-rechtlichen Forderungen abgebildet, die in keine der vorherstehenden Kategorien zuordenbar sind.

Forderungen entstehen in der Regel zum Zeitpunkt der Leistungserbringung bzw. Bescheiderstellung. Sie sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert (Zahlungsbetrag) anzusetzen.

Im Rahmen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen ist es für den Forderungsbereich erforderlich, die Werthaltigkeit von Forderungen zu überprüfen und ggf. Wertberichtigungen vorzunehmen. Zum Jahresabschluss 2024 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 %

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
16110000	Gebühren	108.874,60 Euro	106.465,22 Euro	-2.409,38 Euro	- 2,21 %
16120000	Beiträge	146.378,80 Euro	115.434,72 Euro	-30.944,08 Euro	- 21,14 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-191.859,53 Euro	-174.052,68 Euro	17.806,85 Euro	- 9,28 %
16910000	Steuern	1.135.080,16 Euro	1.093.681,39 Euro	-41.398,77 Euro	- 3,65 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	798.155,22 Euro	541.159,35 Euro	-256.995,87 Euro	- 32,20 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-929.822,91 Euro	-1.098.078,33 Euro	-168.255,42 Euro	+ 18,10 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	349.853,42 Euro	421.150,38 Euro	71.296,96 Euro	+ 20,38 %
	Σ	1.416.659,76 Euro	1.005.760,05 Euro	-410.899,71 Euro	- 29,00 %

6.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Die Bewertung der privatrechtlichen Forderungen und die Wertberichtigung zum Jahresabschluss 2024 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 6.2.2.1.

ANHANG 2024

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	139.025,58 Euro	157.738,00 Euro	18.712,42 Euro	+ 13,46 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	326.339,53 Euro	344.635,35 Euro	18.295,82 Euro	+ 5,61 %
17130000 17131000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32.641,94 Euro	36.491,29 Euro	3.849,35 Euro	+ 11,79 %
17140000	Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen ohne Zweckverbände	0,00 Euro	675,00 Euro	675,00 Euro	
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-13.635,18 Euro	-39.447,64 Euro	-25.812,46 Euro	+ 189,31 %
	Σ	484.371,87 Euro	500.092,00 Euro	15.720,13 Euro	+ 3,25 %

6.2.2.3 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	37.681,96 Euro	10.396,59 Euro	-27.285,37 Euro	- 72,41 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgeb. Westl.Innenst.	31.277,27 Euro	31.373,96 Euro	96,69 Euro	+ 0,31 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	102.369,50 Euro	54.943,03 Euro	-47.426,47 Euro	- 46,33 %
17914100	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	1.444.361,73 Euro	2.549.207,71 Euro	1.104.845,98 Euro	+ 76,49 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	0,01 Euro	0,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17915100	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung – TP Rückbau	0,00 Euro	200.000,00 Euro	200.000,00 Euro	
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	179.875,57 Euro	111.554,05 Euro	-68.321,52 Euro	- 37,98 %
17916300	Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Zusammenhalt	742.252,76 Euro	1.583.663,91 Euro	841.411,15 Euro	+ 113,36 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	2.979,19 Euro	964,92 Euro	-2.014,27 Euro	- 67,61 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	597.469,98 Euro	169.845,42 Euro	-427.624,56 Euro	- 71,57 %
17981000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	290.000,00 Euro	676.672,00 Euro	386.672,00 Euro	+ 133,34 %
17925000	Geleistete Zuwendungen	216.379,00 Euro	216.379,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	140.927,00 Euro	140.927,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17990000	Vorschüsse	3.365,92 Euro	3.101,84 Euro	- 264,08 Euro	- 7,85 %
	Σ	3.788.939,89 Euro	5.749.029,44 Euro	1.960.089,55 Euro	+ 51,73 %

ANHANG 2024

6.2.2.4 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
18110012	Postbank Berlin	39,50 Euro	92,33 Euro	52,83 Euro	+ 133,75 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	6.374,87 Euro	21.126,68 Euro	14.751,81 Euro	+ 231,41 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	4.215,19 Euro	3.993,28 Euro	- 221,91 Euro	- 5,26 %
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	557,90 Euro	435,75 Euro	- 122,15 Euro	- 21,89 %
18310070	Barkasse II	2.350,48 Euro	2.190,68 Euro	- 159,80 Euro	- 6,80 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.870,00 Euro	3.920,00 Euro	50,00 Euro	+ 1,29 %
	Σ	17.407,94 Euro	31.758,72 Euro	14.350,78 Euro	+ 82,44 %

6.2.3 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	80.581,87 Euro	70.099,24 Euro	-10.482,63 Euro	- 13,01 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	108.094,73 Euro	87.117,66 Euro	-20.977,07 Euro	- 19,41 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	42.414,70 Euro	39.587,05 Euro	-2.827,65 Euro	- 6,67 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	281.349,94 Euro	223.136,22 Euro	-58.213,72 Euro	- 20,69 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	12.800,00 Euro	12.000,00 Euro	- 800,00 Euro	- 6,25 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.405.293,38 Euro	1.560.595,64 Euro	155.302,26 Euro	+ 11,05 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	1.068.272,98 Euro	1.049.111,48 Euro	-19.161,50 Euro	- 1,79 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	16.879,34 Euro	10.644,27 Euro	-6.235,07 Euro	- 36,94 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	169.929,43 Euro	158.505,10 Euro	-11.424,33 Euro	- 6,72 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßn. Aktive Stadtteilzentren	85.755,17 Euro	80.690,55 Euro	-5.064,62 Euro	- 5,91 %

ANHANG 2024

19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	732.107,20 Euro	1.172.649,34 Euro	440.542,14 Euro	+ 60,17 %
19129000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Sonstige	38.975,40 Euro	67.062,78 Euro	28.087,38 Euro	+ 72,06 %
	Σ	4.042.454,14 Euro	4.531.199,33 Euro	488.745,19 Euro	+ 12,09 %

6.2.4 Eigenkapital

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

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

Entsprechend § 22 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 § 23 KomHKV ist genau geregelt wie die Jahresfehlbeträge bzw. die Jahresüberschüsse zu verwenden sind.

Im Haushaltsjahr 2024 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.971.825,68 Euro sowie ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 20.472,00 Euro.

Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wurde anteilig zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages aus außerordentlichem Ergebnis verwendet. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 9.115,29 Euro wurde zur Deckung des Fehlbetrages aus ordentlichem Ergebnis verwendet. Der verbleibende Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 8.478.567,85 Euro wird in das Haushaltsjahr 2025 vorgetragen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	25.154.201,87 Euro	25.154.201,87 Euro	0,00 Euro	0,00 %
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	2.593.289,41 Euro	2.658.892,43 Euro	65.603,02 Euro	+ 2,53 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	41.767,77 Euro	41.948,95 Euro	181,18 Euro	+ 0,43 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-5.515.857,46 Euro	-8.478.567,85 Euro	-2.962.710,39 Euro	+ 53,71 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-11.356,71 Euro	0,00 Euro	11.356,71 Euro	- 100,00 %
	Σ	22.262.044,88 Euro	19.376.475,40 Euro	-2.885.569,48 Euro	- 12,96 %

6.2.5 Sonderposten

6.2.5.1 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.

ANHANG 2024

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2024 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 935.292,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

- Vorausrüstwagen Feuerwehr
- 3-Seiten-Kipper Betriebshof
- Spielplatz OT Naundorf
- Terrassenüberdachung Groß Bademeusel

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 6.2.3).

Im Haushaltsjahr 2024 wurden u.a. Sonderposten zu folgenden Vermögensgegenständen passiviert:

- Brücke Falkenstraße
- diverse Straßenbeleuchtungen
- Außenanlage Kita Kinderland
- Büroausstattungen
- Rad- und Reitstadion (Bahnanlage)
- Lastenfahrräder

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	48.398.812,70 Euro	51.548.353,60 Euro	3.149.540,90 Euro	+ 6,51 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	113.664,64 Euro	96.934,52 Euro	-16.730,12 Euro	- 14,72 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	200.366,66 Euro	160.757,84 Euro	-39.608,82 Euro	- 19,77 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	2.023.907,54 Euro	2.153.906,55 Euro	129.999,01 Euro	+ 6,42 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	15.444,98 Euro	9.666,25 Euro	-5.778,73 Euro	- 37,41 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	196.958,04 Euro	184.416,86 Euro	-12.541,18 Euro	- 6,37 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	732.107,20 Euro	1.172.649,34 Euro	440.542,14 Euro	+ 60,17 %
	Σ	51.681.261,76 Euro	55.326.684,96 Euro	3.645.423,20 Euro	+ 7,05 %

6.2.5.2 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	5.861.619,66 Euro	5.418.863,83 Euro	-442.755,83 Euro	- 7,55 %
	Σ	5.861.619,66 Euro	5.418.863,83 Euro	-442.755,83 Euro	- 7,55 %

6.2.5.3 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.305.667,90 Euro	2.281.195,91 Euro	-24.471,99 Euro	- 1,06 %
	Σ	2.305.667,90 Euro	2.281.195,91 Euro	-24.471,99 Euro	- 1,06 %

ANHANG 2024

6.2.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

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

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
23503032	Investitionszuweisungen vom Bund – Entengrabenwehr	0,00 Euro	401.005,04 Euro	401.005,04 Euro	
23511164	Investitionszuweisungen vom Land – Brandenburgisches Textilmuseum	5.304.613,06 Euro	8.584.658,20 Euro	3.280.045,14 Euro	+ 61,83 %
23512000	Investitionszuweisungen vom Land – Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	816.465,77 Euro	988.042,53 Euro	171.576,76 Euro	+ 21,01 %
23512107	Investitionszuweisungen vom Land – Falkenstraße	153.657,71 Euro	0,00 Euro	-153.657,71 Euro	- 100,00 %
23512113	Investitionszuweisungen vom Land – Muskauer Straße	156.562,98 Euro	0,00 Euro	-156.562,98 Euro	- 100,00 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	9.042,18 Euro	9.042,18 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23513010	Investitionszuweisungen vom Land – Digitale Infrastruktur Schulen	0,00 Euro	449.499,80 Euro	449.499,80 Euro	
23513014	Investitionszuweisungen vom Land – Sozialer Zusammenhalt	0,00 Euro	22.522,59 Euro	22.522,59 Euro	
23514001	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	123.144,71 Euro	3.571,67 Euro	-119.573,04 Euro	- 97,10 %
23521063	Investitionszuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden – Kita Kinderland	137.780,00 Euro	0,00 Euro	-137.780,00 Euro	- 100,00 %
23559113	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Muskauer Straße	7.546,05 Euro	3.175,96 Euro	-4.370,09 Euro	- 57,91 %
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Euloer Str.	2.993,74 Euro	2.993,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579039	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Sandweg	2.571,04 Euro	2.571,04 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 %
23579095	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Dünenweg	1.986,23 Euro	1.986,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579098	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Buchenstr.	2.643,51 Euro	2.643,51 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579105	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Waldgürtel	961,12 Euro	961,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579106	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Malxe	1.396,01 Euro	1.396,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579107	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Falkenstr.	495,78 Euro	495,78 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579108	Investitionszuschüsse von privaten Untern. – Förstereiweg	589,28 Euro	589,28 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2024

23579113	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Muskauer Str.	14.858,99 Euro	3.446,87 Euro	-11.412,12 Euro	- 76,80 %
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	551,44 Euro	551,44 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 %
23579900	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hochbaumaßnahmen	0,00 Euro	935,42 Euro	935,42 Euro	
23581103	Investitionszuschüsse von übrigen Bereich – Rad- und Reitstadion	2.098.597,86 Euro	0,00 Euro	-2.098.597,86 Euro	- 100,00 %
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorfanger	14.770,08 Euro	14.770,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Interreg V	136,55 Euro	0,00 Euro	- 136,55 Euro	- 100,00 %
23592988	Beiträge und ähnliche Entgelte – Stellplatzablöse	2.377,77 Euro	2.377,77 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	8.870.924,56 Euro	10.514.418,96 Euro	1.643.494,40 Euro	+ 18,53 %

6.2.6 Rückstellungen

6.2.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Mit Einführung der Doppik waren Rückstellungen für Pensions- und Beihilferückstellungen zu bilden. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen sowie die Beihilfeverpflichtungen wurden durch ein vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg beauftragtes Unternehmen ermittelt.

Mit Überarbeitung der KomHKV zum 01.01.2025 dürfen gemäß § 36 Absatz 1 Satz 2 KomHKV die Mitglieder des Kommunalen Versorgungsverbandes diese Rückstellung nicht mehr bilden. Folglich werden die Pensions- und Beihilferückstellungen zum Jahresabschluss 2024 nicht berührt und entsprechend § 63 Absatz 2 KomHKV im Haushaltsjahr 2025 aufgelöst. Dabei werden die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungen ergebnisneutral durch Buchung gegen das Basisreinvertmögen aufgelöst. Die ab dem Haushaltsjahr 2011 ergebniswirksam gebildeten Rückstellungen werden dann ergebniswirksam aufgelöst.

Weiterhin wurden bisher die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2024 angesammelten Erfüllungsrückstände aller bestehenden Altersteilzeitvereinbarungen passiviert. 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.

Entsprechend § 36 Absatz 2 KomHKV wurde die Pflicht zur Bildung von Rückstellungen für ungewisse Aufwendungen und Verbindlichkeiten für Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen aufgehoben und in eine Kann-Regelung umgewandelt. Laut Rundschreiben wird den Gemeinden die Möglichkeit gegeben auf Grundlage der tatsächlichen Verhältnisse über das Erfordernis dieser Rückstellungsart zu entscheiden.

Die Stadt Forst (Lausitz) hat von dieser Neuregelung Gebrauch gemacht. Die bestehenden Altersteilzeitverträge werden noch wie geplant bis zum Haushaltsjahr 2027 in Anspruch genommen. Neue Verträge dieser Art werden nicht mehr bilanziell erfasst.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.508.347,00 Euro	2.508.347,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsanspr. Diensterrenw.	140.927,00 Euro	140.927,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2024

25120000	Beihilferückstellungen	468.800,00 Euro	468.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	118.334,23 Euro	61.353,20 Euro	-56.981,03 Euro	- 48,15 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	233.793,01 Euro	221.717,98 Euro	-12.075,03 Euro	- 5,16 %
	Σ	3.470.201,24 Euro	3.401.145,18 Euro	-69.056,06 Euro	- 1,99 %

6.2.6.2 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 musste bisher eine Rückstellung gebildet werden, 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) Personalarückstellungen 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.

Mit der Überarbeitung der KomHKV (vgl. Ausführung zu Punkt 6.2.6.1) wurde entsprechend § 36 Absatz 2 KomHKV auf die Pflicht zur Bildung dieser Rückstellung verzichtet. Folgende Rückstellungen werden daher nur noch in Anspruch genommen und nicht wieder neu gebildet:

- Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Inanspruchnahme 2024)
- Sonstige Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge (Inanspruchnahme 2024)
- Sonstige Rückstellungen für sonstige Abfindungen (Inanspruchnahme bis 2026)
- Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung (Inanspruchnahme 2024)
- Sonstige Rückstellungen für Dienstjubiläen (Inanspruchnahme 2024)

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.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde der neue Archivstandort in der Cottbuser Straße bezogen. Folglich musste die Archivierungskostenrückstellung vollständig überarbeitet werden. Die Unterbringung in gemieteten Räumlichkeiten und die Neuausstattung führen hierbei fast zu einer Verdopplung der Rückstellung.

Unter den Entschädigungsansprüchen wurden die Rückstellungen für Restitutionen 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	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	74.028,14 Euro	74.028,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	93.265,27 Euro	0,00 Euro	-93.265,27 Euro	- 100,00 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	161.883,88 Euro	0,00 Euro	-161.883,88 Euro	- 100,00 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	95.600,00 Euro	95.600,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	173.522,08 Euro	0,00 Euro	-173.522,08 Euro	- 100,00 %
28311600	Jubiläumsrückstellung	25.140,58 Euro	0,00 Euro	-25.140,58 Euro	- 100,00 %

ANHANG 2024

28312000	Archivierungskostenrückstellung	490.000,00 Euro	920.000,00 Euro	430.000,00 Euro	+ 87,76 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.752,78 Euro	20.892,78 Euro	140,00 Euro	+ 0,67 %
	Σ	1.298.620,34 Euro	1.274.948,53 Euro	-23.671,81 Euro	- 1,82 %

6.2.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2023	Zuführungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.2024
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.470.201,24	90.899,31	159.955,37	0,00	3.401.145,18
Pensionsrückstellungen	2.508.347,00	0,00	0,00	0,00	2.508.347,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrenwechsel	140.927,00	0,00	0,00	0,00	140.927,00
Beihilferückstellungen	468.800,00	0,00	0,00	0,00	468.800,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	118.334,23	0,00	56.981,03	0,00	61.353,20
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	233.793,01	90.899,31	102.974,34	0,00	221.717,98
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	1.298.620,34	430.140,00	431.226,75	22.585,06	1.274.948,53
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	74.028,14	0,00	0,00	0,00	74.028,14
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	93.265,27	0,00	93.265,27	0,00	0,00
Gleitzeitüberhänge	161.883,88	0,00	161.883,88	0,00	0,00
Abfindungen EVR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Abfindungen	95.600,00	0,00	0,00	0,00	95.600,00
leistungsorientierte Bezahlung	173.522,08	0,00	173.522,08	0,00	0,00
Jubiläen	25.140,58	0,00	2.555,52	22.585,06	0,00
Archivierungskosten	490.000,00	430.000,00	0,00	0,00	920.000,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
für sonstige Verwahrungen	20.752,78	140,00	0,00	0,00	20.892,78
Σ	4.768.821,58	521.039,31	591.182,12	22.585,06	4.676.093,71

6.2.7 Verbindlichkeiten

6.2.7.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	171.942,00 Euro	295.668,10 Euro	123.726,10 Euro	+ 71,96 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	422.457,17 Euro	931.422,19 Euro	508.965,02 Euro	+ 120,48 %

ANHANG 2024

32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	3.970,88 Euro	951.047,52 Euro	947.076,64 Euro	+23.850,55 %
	Zwischen - Σ	598.370,05 Euro	2.178.137,81 Euro	1.579.767,76 Euro	+ 264,01 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	598.370,05 Euro	2.178.137,81 Euro	1.579.767,76 Euro	+ 264,01 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2025
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	166.050,89	41.534,52	124.516,37	0,00	124.516,37
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	158.282,89	39.591,48	118.691,41	0,00	118.691,41
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	64.348,22	14.548,11	49.800,11	0,00	49.800,11
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	37.746,05	37.746,05	0,00	0,00	0,00
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,949%	30.12.2033	436.079,44	42.956,87	160.689,43	232.433,14	393.122,57
6	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,759%	30.09.2034	1.315.630,32	119.291,07	477.724,87	718.614,38	1.196.339,25
				2.178.137,81	295.668,10	931.422,19	951.047,52	1.882.469,71

6.2.7.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	8.690.000,00 Euro	13.220.000,00 Euro	4.530.000,00 Euro	+ 52,13 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre; fester Zins	13.220.000,00 Euro	8.690.000,00 Euro	-4.530.000,00 Euro	- 34,27 %
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; variabler Zins	1.925.653,41 Euro	1.580.550,25 Euro	-345.103,16 Euro	- 17,92 %
	Zwischen - Σ	23.835.653,41 Euro	23.490.550,25 Euro	-345.103,16 Euro	- 1,45 %
33910000	Zinsabgrenzungen	242.508,50 Euro	224.865,29 Euro	-17.643,21 Euro	- 7,28 %
	Σ	24.078.161,91 Euro	23.715.415,54 Euro	-362.746,37 Euro	- 1,51 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2025
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	3,226%	12.12.2025	13.220.000,00	0,00	13.220.000,00	0,00	13.220.000,00
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	3,470%	30.04.2027	8.690.000,00	8.690.000,00	0,00	0,00	8.690.000,00
3	Commerzbank AG	4,127%	Kontokorrent	958.304,63	958.304,63	0,00	0,00	1.000.000,00
4	Sparkasse Spree-Neiße	4,540%	Kontokorrent	622.245,62	622.245,62	0,00	0,00	1.000.000,00
				23.490.550,25	10.270.550,25	13.220.000,00	0,00	23.910.000,00

ANHANG 2024

6.2.7.3 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	0,00 Euro	434,60 Euro	434,60 Euro	
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	23.303,13 Euro	23.399,82 Euro	96,69 Euro	+ 0,41 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	72.241,20 Euro	38.824,54 Euro	-33.416,66 Euro	- 46,26 %
38114100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	1.299.925,55 Euro	2.184.205,59 Euro	884.280,04 Euro	+ 68,03 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	0,01 Euro	0,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
38115100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung – Rückbau	0,00 Euro	200.000,00 Euro	200.000,00 Euro	
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	157.415,95 Euro	97.511,63 Euro	-59.904,32 Euro	- 38,05 %
38116300	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Sozialer Zusammenhalt	669.793,48 Euro	1.427.357,94 Euro	757.564,46 Euro	+ 113,10 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	2.621,99 Euro	849,23 Euro	-1.772,76 Euro	- 67,61 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	597.469,98 Euro	169.845,42 Euro	-427.624,56 Euro	- 71,57 %
38118100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	290.000,00 Euro	676.672,00 Euro	386.672,00 Euro	+ 133,34 %
	Σ	3.112.771,29 Euro	4.819.100,78 Euro	1.706.329,49 Euro	+ 54,82 %

6.2.7.4 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.011.090,10 Euro	1.473.982,46 Euro	-537.107,64 Euro	- 26,71 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.884.478,81 Euro	11.240.751,20 Euro	2.356.272,39 Euro	+ 26,52 %
	Σ	10.895.568,91 Euro	12.714.733,66 Euro	1.819.164,75 Euro	+ 16,70 %

6.2.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

ANHANG 2024

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	633.035,48 Euro	1.094.157,10 Euro	461.121,62 Euro	+ 72,84 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	32.232,77 Euro	37.751,99 Euro	5.519,22 Euro	+ 17,12 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	108.836,89 Euro	54.681,82 Euro	-54.155,07 Euro	- 49,76 %
	Σ	774.105,14 Euro	1.186.590,91 Euro	412.485,77 Euro	+ 53,29 %

6.2.7.6 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	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	2.089.118,95 Euro	3.014.794,28 Euro	925.675,33 Euro	+ 44,31 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00 Euro	7.131,07 Euro	7.131,07 Euro	
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	234.478,02 Euro	121.131,28 Euro	-113.346,74 Euro	- 48,34 %
	Σ	2.429.596,97 Euro	3.249.056,63 Euro	819.459,66 Euro	+ 33,73 %

6.2.8 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	257.731,44 Euro	234.472,79 Euro	-23.258,65 Euro	- 9,02 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.357.683,81 Euro	1.397.292,92 Euro	39.609,11 Euro	+ 2,92 %
	Σ	1.615.415,25 Euro	1.631.765,71 Euro	16.350,46 Euro	+ 1,01 %

ANHANG 2024

6.3 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung**6.3.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit****6.3.1.1 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 41,15 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Hauptsächlich verursacht wird dies durch Mehrerträge der Gewerbesteuer (Sachkonto 40130000). Im Haushaltsjahr 2024 gab es einige Veranlagungen verschiedener Unternehmen, die zurückliegende Jahre betrafen. Die Stadt Forst (Lausitz) hat hierauf keinen Einfluss.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.994,10 Euro	53.054,03 Euro	59,93 Euro	+ 0,11 %
40120000	Grundsteuer B	1.912.891,92 Euro	1.894.416,03 Euro	-18.475,89 Euro	- 0,97 %
40130000	Gewerbesteuer	3.779.958,52 Euro	9.265.209,09 Euro	5.485.250,57 Euro	+ 145,11 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	5.943.897,00 Euro	6.067.146,00 Euro	123.249,00 Euro	+ 2,07 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	806.247,00 Euro	763.878,00 Euro	-42.369,00 Euro	- 5,26 %
40310000	Vergnügungssteuer	187.320,62 Euro	207.563,21 Euro	20.242,59 Euro	+ 10,81 %
40320000	Hundesteuer	102.444,00 Euro	100.791,25 Euro	-1.652,75 Euro	- 1,61 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	738.794,00 Euro	738.072,00 Euro	- 722,00 Euro	- 0,10 %
	Σ	13.524.547,16 Euro	19.090.129,61 Euro	5.565.582,45 Euro	+ 41,15 %

* werden nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben

6.3.1.2 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 2024 gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 um 1,82 % gestiegen.

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2023 einmalig eine Bedarfszuweisung vom Land Brandenburg aus dem Ausgleichsfonds erhalten (Sachkonto 41210000). Grund hierfür war eine Gewerbesteuerrückzahlung aus dem Haushaltsjahr 2018.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden erstmals Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket gewährleistet. Dies spiegelt sich bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Sachkonto 41310000) wieder. Im Haushaltsjahr 2024 fielen die Billigkeitsleistungen geringer aus.

Der § 6 Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2023) regelt die finanzielle Beteiligung von Kommunen an Wind- und Freiflächen-Solaranlagen. Im Haushaltsjahr 2024 kam es erstmals durch diverse Unternehmen zu entsprechenden Zahlungen.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	13.171.074,00 Euro	13.259.504,00 Euro	88.430,00 Euro	+ 0,67 %

ANHANG 2024

41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	280.148,20 Euro	0,00 Euro	-280.148,20 Euro	- 100,00 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.340.270,50 Euro	1.052.111,41 Euro	-288.159,09 Euro	- 21,50 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	223.671,69 Euro	211.681,37 Euro	-11.990,32 Euro	- 5,36 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	453.008,38 Euro	413.068,26 Euro	-39.940,12 Euro	- 8,82 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.808.285,84 Euro	7.685.637,22 Euro	877.351,38 Euro	+ 12,89 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	5,25 Euro	0,00 Euro	- 5,25 Euro	- 100,00 %
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Ausflüge	1.807,90 Euro	0,00 Euro	-1.807,90 Euro	- 100,00 %
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	620,00 Euro	3.250,00 Euro	2.630,00 Euro	+ 424,19 %
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	13.542,26 Euro	45.620,32 Euro	32.078,06 Euro	+ 236,87 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	27.495,39 Euro	39.303,65 Euro	11.808,26 Euro	+ 42,95 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.760.628,87 Euro	3.855.360,68 Euro	94.731,81 Euro	+ 2,52 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	174.978,00 Euro	167.947,71 Euro	-7.030,29 Euro	- 4,02 %
	Σ	26.255.536,28 Euro	26.733.484,62 Euro	477.948,34 Euro	+ 1,82 %

6.3.1.3 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 2024 19,71 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	24.207,25 Euro	19.435,50 Euro	-4.771,75 Euro	- 19,71 %
	Σ	24.207,25 Euro	19.435,50 Euro	-4.771,75 Euro	- 19,71 %

6.3.1.4 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 2023 um 3,76 % verringert.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	220.649,42 Euro	247.377,14 Euro	26.727,72 Euro	+ 12,11 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.158.664,18 Euro	1.102.012,20 Euro	-56.651,98 Euro	- 4,89 %

ANHANG 2024

43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte – Gastkinder	500,00 Euro	540,00 Euro	40,00 Euro	+ 8,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	481.617,18 Euro	441.481,12 Euro	-40.136,06 Euro	- 8,33 %
	Σ	1.861.430,78 Euro	1.791.410,46 Euro	-70.020,32 Euro	- 3,76 %

6.3.1.5 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 2023 um 3,97 %.

Im Haushaltsjahr 2024 gab es mehr Versicherungsfälle und damit verbundene größere Zahlungen von Versicherungen (Sachkonto 44610000), welche im Haushaltsjahr 2023 nicht zu verzeichnen waren.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	507.123,19 Euro	470.557,72 Euro	-36.565,47 Euro	- 7,21 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbau-recht 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	42.811,37 Euro	101.890,88 Euro	59.079,51 Euro	+ 138,00 %
	Σ	567.227,78 Euro	589.741,82 Euro	22.514,04 Euro	+ 3,97 %

6.3.1.6 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 2024 gegenüber dem Vorjahr um 15,55 %.

Die Mindererträge des Sachkontos 44820000 begründen sich in der Schulkostenerstattung des Landkreises Spree-Neiße für die Gutenberg Oberschule. Der Bescheid für das Haushaltsjahr 2024 erfolgte erst im August 2025.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	43.327,28 Euro	49.527,01 Euro	6.199,73 Euro	+ 14,31 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	550.396,77 Euro	384.826,80 Euro	-165.569,97 Euro	- 30,08 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.500,00 Euro	3.000,00 Euro	500,00 Euro	+ 20,00 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	501.882,48 Euro	492.352,44 Euro	-9.530,04 Euro	- 1,90 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	2.738,61 Euro	0,00 Euro	-2.738,61 Euro	- 100,00 %
	Σ	1.100.845,14 Euro	929.706,25 Euro	-171.138,89 Euro	- 15,55 %

ANHANG 2024

6.3.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind solche Erträge der Gemeinde auszuweisen, die keiner anderen Ertragsposition zugeordnet werden können. In diesem Sinne stellen sie eine Auffang- oder Sammelposition dar.

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge hat sich im Haushaltsjahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 26,95 % erhöht.

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zur Versteigerung von ausgedienten Feuerwehrfahrzeugen über die Zoll-Auktion. Im Haushaltsjahr 2023 sind derlei Vorgänge nicht zu verzeichnen (Sachkonto 45310000).

Die Säumniszuschläge und Mahngebühren (Sachkonto 45622000) unterliegen häufig starken Schwankungen, da sie stark vom Zahlungsverhalten der Bürger abhängig sind.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Erträge (Sachkonto 45920000) können Sie der Ziffer 6.5 entnehmen.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	407.975,86 Euro	431.971,78 Euro	23.995,92 Euro	+ 5,88 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,15 Euro	0,33 Euro	0,18 Euro	+ 120,00 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	600,00 Euro	43.047,00 Euro	42.447,00 Euro	+7.074,50 %
45610000	Bußgelder	106.483,00 Euro	94.882,20 Euro	-11.600,80 Euro	- 10,89 %
45620000	Säumniszuschläge	11,15 Euro	0,00 Euro	- 11,15 Euro	- 100,00 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	63.016,03 Euro	91.230,88 Euro	28.214,85 Euro	+ 44,77 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	30.467,92 Euro	28.371,53 Euro	-2.096,39 Euro	- 6,88 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	1.207,41 Euro	0,00 Euro	-1.207,41 Euro	- 100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	198.254,76 Euro	199.375,23 Euro	1.120,47 Euro	+ 0,57 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	19.570,59 Euro	22.585,06 Euro	3.014,47 Euro	+ 15,40 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7.373,12 Euro	12.301,89 Euro	4.928,77 Euro	+ 66,85 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.630,04 Euro	4.785,00 Euro	-12.845,04 Euro	- 72,86 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	3.421,64 Euro	1.420,96 Euro	-2.000,68 Euro	- 58,47 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2.465,61 Euro	12.057,48 Euro	9.591,87 Euro	+ 389,03 %
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	777,23 Euro	830,64 Euro	53,41 Euro	+ 6,87 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	803,23 Euro	9.592,57 Euro	8.789,34 Euro	+1.094,25 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	156.719,29 Euro	338.313,78 Euro	181.594,49 Euro	+ 115,87 %
	Σ	1.016.777,03 Euro	1.290.766,33 Euro	273.989,30 Euro	+ 26,95 %

ANHANG 2024

6.3.1.8 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 40,83 % verringert.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
47110000	Aktiviert	40.644,57 Euro	24.048,34 Euro	-16.596,23 Euro	- 40,83 %
	Σ	40.644,57 Euro	24.048,34 Euro	-16.596,23 Euro	- 40,83 %

6.3.1.9 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 entstehen aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes. Diese Überprüfung einschließlich eventueller Buchungen findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt (2016 → 2019 → 2022 → 2025).

Zum Jahresabschluss 2024 war keine bestandsverändernde Buchung notwendig.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

6.3.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**6.3.2.1 Personalaufwendungen**

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

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3,27 % erhöht.

Mit Überarbeitung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung kam es zu Veränderungen im Bereich der Rückstellungen. Dies betrifft insbesondere die Sachkonten 50510000, 50610000, 50811000, 50812000 und 50815000. Es wird auf die Ausführungen zu den Punkten 6.2.6.1 und 6.2.6.2 verwiesen.

Bei den bestehenden Altersteilzeitverpflichtungen sind die meisten MitarbeiterInnen von der Arbeits- in die Freizeitphase gewechselt. Aus diesem Grund kam es zu weniger Zuführungen (Sachkonto 50710000) und mehr Inanspruchnahme (Sachkonto 50720000).

Die Inanspruchnahme der übrigen Personalarückstellungen (Sachkonten 50821000 und 50824000) unterliegt grundsätzlich der Abhängigkeit verschiedener Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	403.078,05 Euro	428.366,82 Euro	25.288,77 Euro	+ 6,27 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	12.674.891,43 Euro	13.484.162,49 Euro	809.271,06 Euro	+ 6,38 %

ANHANG 2024

50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	172.069,28 Euro	182.390,09 Euro	10.320,81 Euro	+ 6,00 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	308.134,29 Euro	301.889,00 Euro	-6.245,29 Euro	- 2,03 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	412.239,17 Euro	465.787,91 Euro	53.548,74 Euro	+ 12,99 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	8.833,05 Euro	9.767,72 Euro	934,67 Euro	+ 10,58 %
50320000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung – Tariff. Beschäftigte	2.413.942,48 Euro	2.700.889,93 Euro	286.947,45 Euro	+ 11,89 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	46.707,50 Euro	51.323,09 Euro	4.615,59 Euro	+ 9,88 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.000,00 Euro	12.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	82.328,00 Euro	0,00 Euro	-82.328,00 Euro	- 100,00 %
50610000	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	27.892,00 Euro	0,00 Euro	-27.892,00 Euro	- 100,00 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	132.392,78 Euro	90.899,31 Euro	-41.493,47 Euro	- 31,34 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-40.461,90 Euro	-102.974,34 Euro	-62.512,44 Euro	+ 154,50 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	93.265,27 Euro	0,00 Euro	-93.265,27 Euro	- 100,00 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	161.883,88 Euro	0,00 Euro	-161.883,88 Euro	- 100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	173.522,08 Euro	0,00 Euro	-173.522,08 Euro	- 100,00 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.517,43 Euro	0,00 Euro	-4.517,43 Euro	- 100,00 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-66.863,56 Euro	-93.265,27 Euro	-26.401,71 Euro	+ 39,49 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-143.889,91 Euro	-161.883,88 Euro	-17.993,97 Euro	+ 12,51 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-60.900,00 Euro	0,00 Euro	60.900,00 Euro	- 100,00 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-163.586,46 Euro	-173.522,08 Euro	-9.935,62 Euro	+ 6,07 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.350,00 Euro	-2.555,52 Euro	794,48 Euro	- 23,72 %
	Σ	16.648.644,86 Euro	17.193.275,27 Euro	544.630,41 Euro	+ 3,27 %

6.3.2.2 Versorgungsaufwendungen

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

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2024 um 31,78 % gegenüber dem Vorjahr.

Dies ist auf die Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 51520000 und 51610000) zurückzuführen. Hier wird ebenfalls auf die Ausführungen zu den Punkten 6.2.6.1 und 6.2.6.2 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-60.591,00 Euro	0,00 Euro	60.591,00 Euro	- 100,00 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	23.713,00 Euro	0,00 Euro	-23.713,00 Euro	- 100,00 %

ANHANG 2024

51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-46.651,41 Euro	-56.981,03 Euro	-10.329,62 Euro	+ 22,14 %
	Σ	-83.529,41 Euro	-56.981,03 Euro	26.548,38 Euro	- 31,78 %

6.3.2.3 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 des Haushaltsjahres 2024 haben sich gegenüber dem Vorjahr um 14,17 % erhöht.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 52110000 sind u.a. zurückzuführen auf Instandhaltungsmaßnahmen der Grundschule Keune und des Horts Pfiffikus. Diese Maßnahmen sind nicht investiv und somit dem Ergebnishaushalt zuzuordnen.

Im Haushaltsjahr 2024 war es notwendig erheblich mehr Straßen instand zu setzen als im Vorjahr, was die Mehraufwendungen des Sachkontos 52211000 erklärt. Weiterhin kam es zu Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr beim Sachkonto 52213000, welche sich in der Umsetzung von Maßnahmen aus dem Friedhofentwicklungskonzept (insbesondere Friedhof Noßdorf) begründen.

Zu Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr kam es beim Sachkonto 52214000, da weniger Baumpflegearbeiten durchgeführt werden mussten. Die Minderaufwendungen bei der Instandsetzung der touristischen Radwege (Sachkonto 52217000) begründen sich in der im Haushaltsjahr 2023 erfolgten Rechnungslegung von umfangreicheren Maßnahmen.

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zu Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr bei den Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000), welche sich in der Anmietung der neuen Archivräume in der Cottbuser Straße begründen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	768.470,64 Euro	1.482.521,77 Euro	714.051,13 Euro	+ 92,92 %
52111000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtische Grundstücke	10.733,80 Euro	23.978,45 Euro	13.244,65 Euro	+ 123,39 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	483.011,85 Euro	552.969,95 Euro	69.958,10 Euro	+ 14,48 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	232.576,93 Euro	382.884,96 Euro	150.308,03 Euro	+ 64,63 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	14.903,56 Euro	38.110,91 Euro	23.207,35 Euro	+ 155,72 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	169.648,24 Euro	87.371,96 Euro	-82.276,28 Euro	- 48,50 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	16.229,74 Euro	19.559,10 Euro	3.329,36 Euro	+ 20,51 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.199,69 Euro	960,78 Euro	- 238,91 Euro	- 19,91 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	110.000,00 Euro	13.437,09 Euro	-96.562,91 Euro	- 87,78 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	368.024,98 Euro	433.641,01 Euro	65.616,03 Euro	+ 17,83 %

ANHANG 2024

52310000	Mieten und Pachten	170.641,23 Euro	274.821,92 Euro	104.180,69 Euro	+ 61,05 %
52320000	Leasing	21.644,96 Euro	18.880,20 Euro	-2.764,76 Euro	- 12,77 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.570.605,00 Euro	2.671.096,17 Euro	100.491,17 Euro	+ 3,91 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	323.398,33 Euro	340.989,97 Euro	17.591,64 Euro	+ 5,44 %
52611000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	62.513,46 Euro	75.960,63 Euro	13.447,17 Euro	+ 21,51 %
52612000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	83.094,41 Euro	92.012,58 Euro	8.918,17 Euro	+ 10,73 %
52613000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	15.137,79 Euro	17.425,83 Euro	2.288,04 Euro	+ 15,11 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	576,99 Euro	348,31 Euro	- 228,68 Euro	- 39,63 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	10.778,40 Euro	7.815,83 Euro	-2.962,57 Euro	- 27,49 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.179.980,57 Euro	1.053.590,02 Euro	-126.390,55 Euro	- 10,71 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	442,79 Euro	683,56 Euro	240,77 Euro	+ 54,38 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	42.110,68 Euro	33.777,87 Euro	-8.332,81 Euro	- 19,79 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	5,25 Euro	0,00 Euro	- 5,25 Euro	- 100,00 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Ausflüge	1.807,90 Euro	0,00 Euro	-1.807,90 Euro	- 100,00 %
52710500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere Maßnahmen	0,00 Euro	65,30 Euro	65,30 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.972,59 Euro	19.360,76 Euro	-2.611,83 Euro	- 11,89 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	155.703,82 Euro	161.223,03 Euro	5.519,21 Euro	+ 3,54 %
	Σ	6.835.213,60 Euro	7.803.487,96 Euro	968.274,36 Euro	+ 14,17 %

6.3.2.4 Abschreibungen

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

Insgesamt liegt das Ergebnis der Aufwendungen für Abschreibungen des Haushaltsjahres 2024 3,63 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Bei der Wertberichtigung von Forderungen kann es zu großen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr kommen, da diese immer in Abhängigkeit von der Zahlungsmoral der Zahlungspflichtigen steht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.109.324,16 Euro	5.194.010,15 Euro	84.685,99 Euro	+ 1,66 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12.796,30 Euro	5.848,34 Euro	-6.947,96 Euro	- 54,30 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	57.743,50 Euro	159.924,71 Euro	102.181,21 Euro	+ 176,96 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.138,91 Euro	26.275,42 Euro	25.136,51 Euro	+2.207,07 %

ANHANG 2024

57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	5.678,64 Euro	2.491,36 Euro	-3.187,28 Euro	- 56,13 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	52.340,71 Euro	39.823,88 Euro	-12.516,83 Euro	- 23,91 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	499,12 Euro	1.084,00 Euro	584,88 Euro	+ 117,18 %
	Σ	5.239.521,34 Euro	5.429.457,86 Euro	189.936,52 Euro	+ 3,63 %

6.3.2.5 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 2024 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 8,19 %.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53110000 gegenüber dem Vorjahr sind auf die stark schwankende Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zu Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53720000), welche im Zusammenhang stehen mit den erhöhten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2024.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
53100000	Zuweisungen an Bund	8.685,91 Euro	4.958,98 Euro	-3.726,93 Euro	- 42,91 %
53110000	Zuweisungen an Land	72.054,97 Euro	112.831,59 Euro	40.776,62 Euro	+ 56,59 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	184.102,54 Euro	194.702,00 Euro	10.599,46 Euro	+ 5,76 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.280.299,06 Euro	2.551.415,93 Euro	271.116,87 Euro	+ 11,89 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	58.786,41 Euro	58.781,34 Euro	- 5,07 Euro	- 0,01 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	162.129,47 Euro	153.853,71 Euro	-8.275,76 Euro	- 5,10 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	4.112.429,88 Euro	4.509.264,65 Euro	396.834,77 Euro	+ 9,65 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	194.497,63 Euro	184.540,02 Euro	-9.957,61 Euro	- 5,12 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	162.435,19 Euro	178.504,57 Euro	16.069,38 Euro	+ 9,89 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	365.671,00 Euro	923.369,00 Euro	557.698,00 Euro	+ 152,51 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.552.932,49 Euro	10.769.416,28 Euro	216.483,79 Euro	+ 2,05 %
	Σ	18.154.024,55 Euro	19.641.638,07 Euro	1.487.613,52 Euro	+ 8,19 %

6.3.2.6 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 56,07 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

ANHANG 2024

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zu einer höheren Inanspruchnahme von arbeitsmedizinischen Untersuchungen und demzufolge auch zu Mehraufwendungen des Sachkontos 54112000.

Durch den frühen Buchungsschluss im Februar 2024 konnte im Haushaltsjahr 2023 die Aufwandentschädigung für die Feuerwehr nicht mehr verbucht werden. Folglich entstanden Mehraufwendungen im Haushaltsjahr 2024.

Mit Beginn des Haushaltsjahres 2024 wurde das Sachkonto 54312000 (bisher Post- und Fernmeldegebühren; GEZ) aufgeteilt in die Sachkonten 54312000 (jetzt Fernseh- und Rundfunkgebühren) und 54316000 (Telekommunikationsgebühren). Aus diesem Grund kommt es bei beiden Sachkonten zu Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Im Haushaltsjahr 2024 erfolgte die Durchführung von 2 Wahlen im Juni und September, was zu Mehraufwendungen des Sachkontos 54314000 gegenüber dem Vorjahr geführt hat. Weitere Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr entstanden beim Sachkonto 54315000. Hier kam es in der Oberschule zu einer größeren Neubeschaffung von Tischen und Stühlen.

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 54520000 sind zurückzuführen auf die Schulkostenabrechnungen, d.h. im Haushaltsjahr 2024 sind weniger Kinder in den umliegenden Gemeinden zur Schule gegangen als im Vorjahr.

Eine Aufgliederung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) können Sie der Ziffer 6.5 entnehmen.

Die erheblichen Mehraufwendungen des Sachkontos 54941300 stehen im Zusammenhang mit dem Umzug des Archivs in die neuen gemieteten Räumlichkeiten in der Cottbuser Straße. Es wird auf die Ausführungen zu Punkt 6.2.6.2 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	9.878,64 Euro	10.880,74 Euro	1.002,10 Euro	+ 10,14 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	51.340,84 Euro	75.079,07 Euro	23.738,23 Euro	+ 46,24 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	20.259,49 Euro	20.524,92 Euro	265,43 Euro	+ 1,31 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	148.455,74 Euro	221.576,60 Euro	73.120,86 Euro	+ 49,25 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	386.427,20 Euro	420.832,81 Euro	34.405,61 Euro	+ 8,90 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	173.348,99 Euro	184.076,05 Euro	10.727,06 Euro	+ 6,19 %
54312000	Geschäftsaufwendungen – Fernseh- & Rundfunkgebühren	77.130,36 Euro	4.635,36 Euro	-72.495,00 Euro	- 93,99 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	121.290,20 Euro	123.041,72 Euro	1.751,52 Euro	+ 1,44 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	105.210,91 Euro	166.487,13 Euro	61.276,22 Euro	+ 58,24 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	44.988,54 Euro	69.332,20 Euro	24.343,66 Euro	+ 54,11 %
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	0,00 Euro	68.691,84 Euro	68.691,84 Euro	
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,05 Euro	27,83 Euro	27,78 Euro	+55.560,00 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	224.889,39 Euro	258.579,18 Euro	33.689,79 Euro	+ 14,98 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	13.956,66 Euro	13.956,66 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.730,73 Euro	5.113,88 Euro	- 616,85 Euro	- 10,76 %

ANHANG 2024

54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	42.314,74 Euro	6.828,31 Euro	-35.486,43 Euro	- 83,86 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	34.922,60 Euro	40.718,91 Euro	5.796,31 Euro	+ 16,60 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	3.485,00 Euro	5.379,12 Euro	1.894,12 Euro	+ 54,35 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	126,81 Euro	530,11 Euro	403,30 Euro	+ 318,03 %
54820000	Säumniszuschläge	165,00 Euro	0,00 Euro	- 165,00 Euro	- 100,00 %
54910000	Verfügun gsmittel	2.893,24 Euro	4.608,15 Euro	1.714,91 Euro	+ 59,27 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	95.872,16 Euro	384.151,68 Euro	288.279,52 Euro	+ 300,69 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	50.000,00 Euro	430.000,00 Euro	380.000,00 Euro	+ 760,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.159,97 Euro	0,00 Euro	2.159,97 Euro	- 100,00 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.695,44 Euro	4.208,66 Euro	513,22 Euro	+ 13,89 %
	Σ	1.614.222,76 Euro	2.519.260,93 Euro	905.038,17 Euro	+ 56,07 %

6.3.3 Finanzergebnis**6.3.3.1 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 37,03 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Mehrerträge der sonstigen Finanzerträge (Sachkonto 46910000) sind zurückzuführen auf die Forderungszinsen der Gewerbesteuer. Die Festsetzung ist durch die Stadt Forst (Lausitz) nicht beeinflussbar, sondern liegt in der Verantwortung der Finanzämter der jeweiligen steuerpflichtigen Unternehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	2.224,69 Euro	1.098,64 Euro	-1.126,05 Euro	- 50,62 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	34.138,44 Euro	24.533,18 Euro	-9.605,26 Euro	- 28,14 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	88.193,71 Euro	88.193,71 Euro	0,00 Euro	0,00 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	21.539,00 Euro	86.375,00 Euro	64.836,00 Euro	+ 301,02 %
	Σ	146.095,84 Euro	200.200,53 Euro	54.104,69 Euro	+ 37,03 %

6.3.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Kontengruppe 622.245,62

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 13,01 % über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2023.

ANHANG 2024

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 55110000 (Zinsaufwendungen an das Land) resultieren aus Zinsen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2024 2 Investitionskredite aus den Kreditermächtigungen für 2023 und 2024 aufgenommen. Folglich kam es zu höheren Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr (Sachkonto 55171000).

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zu vermehrten Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden höhere Aufwendungen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 (Sachkonto 55920000).

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	70.569,75 Euro	115.970,37 Euro	45.400,62 Euro	+ 64,33 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	2.809,74 Euro	21.559,50 Euro	18.749,76 Euro	+ 667,31 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	829.285,57 Euro	868.004,57 Euro	38.719,00 Euro	+ 4,67 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	5.689,74 Euro	489,44 Euro	-5.200,30 Euro	- 91,40 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	519,99 Euro	0,00 Euro	- 519,99 Euro	- 100,00 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.643,00 Euro	38.801,00 Euro	23.158,00 Euro	+ 148,04 %
	Σ	924.517,79 Euro	1.044.824,88 Euro	120.307,09 Euro	+ 13,01 %

6.3.4 Außerordentliches Jahresergebnis

siehe Ausführungen zu Punkt 6.4

6.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

6.4.1 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 2024 gegenüber dem Vorjahr um 32,34 % gestiegen.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.321,00 Euro	7.754,00 Euro	5.433,00 Euro	+ 234,08 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentl. Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	13.890,00 Euro	13.700,00 Euro	- 190,00 Euro	- 1,37 %
	Σ	16.211,00 Euro	21.454,00 Euro	5.243,00 Euro	+ 32,34 %

6.4.2 Außerordentliche Aufwendungen

Zur Abgrenzung der ordentlichen von den außerordentlichen Aufwendungen wird auf die Ausführungen zu den außerordentlichen Erträgen unter Punkt 6.4.1 verwiesen.

ANHANG 2024

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 Vorjahr um 96,43 % verringert.

Die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (Sachkonto 59311000) unterliegen ebenfalls starken jährlichen Schwankungen.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	8.931,87 Euro	983,00 Euro	-7.948,87 Euro	- 88,99 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.635,84 Euro	0,00 Euro	-18.635,84 Euro	- 100,00 %
	Σ	27.567,71 Euro	983,00 Euro	-26.584,71 Euro	- 96,43 %

6.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf -106.685,03 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	156.719,29 Euro	338.313,78 Euro	181.594,49 Euro	+ 115,87 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	95.872,16 Euro	384.151,68 Euro	288.279,52 Euro	+ 300,69 %
	Periodenfremdes Ergebnis	60.847,13 Euro	-45.837,90 Euro	-106.685,03 Euro	- 175,33 %

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge werden bei der Stadt Forst (Lausitz) erst ab einer Höhe von 100,00 Euro gebildet. Bei Beträgen unter 100,00 Euro stehen der Aufwand (Buchungsaufwand) und der Nutzen (ordnungsgemäße Ermittlung des Jahresergebnisses) in keinem vertretbaren Verhältnis zueinander.

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Fördermittel für vergangene Jahre (ca. 19 TEUR)
- Rückzahlungen von in Vorjahren geleisteten Zuweisungen (ca. 82 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 21 TEUR)
- Schulkostenabrechnungen der Vorjahre (ca. 143 TEUR)
- Abrechnung Konzessionsabgaben aus Vorjahren (ca. 44 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 125,5 TEUR)
- Abrechnung LK Spree-Neiße zur Instandsetzung touristischer Radwege (ca. 52 TEUR)
- Auszahlung von Fördermitteln aus Vorjahresbescheiden (ca. 25,5 TEUR)
- Ausbuchung von Forderungen (ca. 122,5 TEUR)

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten (§ 47 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV)

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht einbezogen.

ANHANG 2024

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen (§ 47 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV)

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung & Buchwert
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 (Gara- gen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrs- flächen) Buchwert = 1,00 Euro, da im Altlastenkataster des Landkrei- ses Spree-Neiße erfasst
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 Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinte- resse	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 Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinte- resse	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 Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinte- resse	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 Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinte- resse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 47 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV)

Die Stadt Forst (Lausitz) hat für die folgende Gesellschaft eine Ausfallbürgschaft übernommen, woraus sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2024	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürg- schaft (DKB)	17.850.000 Euro	8.745.413,81 Euro	100%

Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben.

10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (§ 47 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV)

10.1 Unmittelbare Pensions- und Beihilfeverpflichtungen

Ab dem 01.01.2025 dürfen Mitglieder des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg keine Rückstellungen mehr für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen bilden. Eine Auflösung erfolgt entsprechend dem in § 63 KomHKV vorgegebenen rechtlichen Rahmen (vergleiche Ausführungen zu Punkt 0).

Im Anhang wurde die Angabe gemäß § 47 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV um die unmittelbaren Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erweitert.

Die Berechnung der Werte wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Dabei wurden für die Stadt Forst (Lausitz) folgende Werte ermittelt:

Versorgungsstatus	Personen-zahl	Rückstellung für		Forderung aus Erstattungsansprüchen nach einem Dienstherrenwechsel
		unmittelbare Pensionsverpflichtungen	Beihilfeverpflichtungen im Ruhestand	
Versorgungsanwartschaften	4	1.284.720,00 Euro	162.045,00 Euro	0,00 Euro
laufende Versorgungsbezüge	6	1.607.011,00 Euro	332.505,00 Euro	133.119,00 Euro
insgesamt	10	2.891.731,00 Euro	494.550,00 Euro	133.119,00 Euro

10.2 Mittelbare Pensions- und Beihilfeverpflichtungen

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:

	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	265.000.000 Euro	226.000.000 Euro	-39.000.000 Euro
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,23510 %	0,25461 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	623.015 Euro	575.419 Euro	-47.596 Euro

ANHANG 2024

11. Anlagen (§ 47 Abs. 3 KomHKV)**11.1 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen (§ 47 Abs. 3 Nr. 1 KomHKV)****11.1.1 Finanzhaushalt**

Leistung	Bezeichnung	Sach-konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01210000	TUIV // Lizenzen	124.551,80 Euro	DMS, Erweiterung AB-DATA
11.1.02.300	ADV	01410000	TUIV // Sonstige Rechte und Werte	54.349,92 Euro	Mobiles Arbeiten
11.1.02.300	ADV	07310000	TUIV // Technische Anlagen	4.168,17 Euro	Aufrufanlage
11.1.05.100	Betriebsamt	07110000	FB 90 // Fahrzeuge	165.947,88 Euro	Multicar
11.1.05.100	Betriebsamt	08210000	FB 90 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.352,60 Euro	Wassertanksystem
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	08220000	FB 60GM // Geringwertige Wirtschaftsgüter	8.625,51 Euro	Büroarbeitsplätze, Schrank
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611001	FB 80 // Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Promenade 9	100.000,00 Euro	Umzug IT
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	FB 50 // Fahrzeuge	62.900,00 Euro	Fahrzeug MTW
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09110000	FB 80 // Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	6.584,36 Euro	Netzersatzanlage
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611027	FB 80 // Anlagen im Bau - FGH Groß Bademeusel	4.311,88 Euro	Schlussrechnung
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	FB 20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.504,15 Euro	Tische
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	09110000	TUIV // Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	17.553,25 Euro	Digitalpakt, digitale Tafel
21.1.01.300	Grundschule Keune	09110000	TUIV // Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	6.570,97 Euro	Digitalpakt
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	FB 20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.447,98 Euro	Sitz- Tischkombination
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	09110000	TUIV // Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	6.570,96 Euro	Digitalpakt
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	FB 80 // Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	35.000,00 Euro	E-Installation
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09613010	FB 80 // Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	108.063,19 Euro	Digitalpakt
21.1.02.300	Grundschule Keune	09611045	FB 80 // Anlagen im Bau - Grundschule Keune	172.354,40 Euro	Neubau Grundschule, Flexgebäude
21.1.02.300	Grundschule Keune	09613010	FB 80 // Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	45.173,72 Euro	Digitalpakt
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	07310000	FB 60GM // Technische Anlagen	2.451,48 Euro	Telefonanlage
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	FB 80 // Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	14.911,06 Euro	Pausenhalle, Dacherneuerung
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09613010	FB 80 // Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	23.518,36 Euro	Digitalpakt
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	FB 20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.483,21 Euro	Schrankwände, Volleyballanlage
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	FB 20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.449,95 Euro	Schränke, Sprungkästen, Turnbänke
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09110000	TUIV // Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	6.570,96 Euro	Digitalpakt
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09611049	FB 80 // Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule	225.000,00 Euro	Rettungsweg, Sanierungskonzept Neubau
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09613010	FB 80 // Anlagen im Bau - Digitale Infrastruktur Schulen	309,40 Euro	Digitalpakt
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	FB 80 // Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	6.487.108,25 Euro	Dauerausstellung, Baumaßnahme
35.1.01.100	Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung	08220000	FB 20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	390,00 Euro	Suchtzigaretten
36.5.01.100	Kita Regenbogen	08220000	FB 20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	717,97 Euro	Schiebetürenschränke
36.5.01.210	Kita Waldhaus	08210000	FB 20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.806,13 Euro	Kinder-Sitzgruppe
36.5.01.220	Hort Pfiffikus	08220000	FB 20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.478,86 Euro	Regale, Garderobenwagen
36.5.01.300	Kita Kinderland	08210000	FB 20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.630,78 Euro	Bank-Tisch Kombination, Sofa-Eckelement

ANHANG 2024

36.5.01.300	Kita Kinderland	08220000	FB 20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.674,11 Euro	Schränke, Stühle, Teppiche
36.5.02.300	Kita Kinderland	09611063	FB 80 // Anlagen im Bau - Kita Kinderland	74.179,17 Euro	Außenanlage
36.6.02.100	Einrichtung der Jugendarbeit	09611083	FB 80 // Anlagen im Bau - kinder- und Jugendzentrum	20.000,00 Euro	Finanzierungssicherung
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	FB 80 // Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	232.433,98 Euro	Baumaßnahme
42.5.02.100	Sportstätten	09611105	FB 80 // Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	2.900.000,00 Euro	Stadion "Wasserturm"
42.5.02.100	Sportstätten	09611106	FB 80 // Anlagen im Bau - verpachtete Sportstätten	441.740,41 Euro	SV Lausitz, SW Keune
42.5.02.100	Sportstätten	09611107	FB 70 // Anlagen im Bau - Fest- und Multifunktionsplatz	1.587,13 Euro	Planungskosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	FB 80 // Anlagen im Bau - Schwimmhalle	21.563,51 Euro	Gewährleistung, Entwicklungspflege
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	UST // Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	4.822,38 Euro	Gewährleistung, Entwicklungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09110000	FB 80 // Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	715,00 Euro	Grundstückankauf
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612006	FB 80 // Anlagen im Bau - Euloer Straße	154.379,47 Euro	Freileitung, Radweg
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612008	FB 80 // Anlagen im Bau - Aka- zienstraße	243,26 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612032	FB 80 // Anlagen im Bau - Am Keuneschen Graben	25.000,00 Euro	Vermessung, Straßen- entwurf
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612039	FB 80 // Anlagen im Bau - Sandweg	3.999,59 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612040	FB 80 // Anlagen im Bau - Mar- tinstraße	1.798,29 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612041	FB 80 // Anlagen im Bau - Am Vogelherd	1.580,85 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612056	FB 80 // Anlagen im Bau - Südstraße	743,67 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612058	FB 80 // Anlagen im Bau - Sim- mersdorfer Straße	1.302,51 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612059	FB 80 // Anlagen im Bau - Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612071	FB 80 // Anlagen im Bau - Bir- kenstraße	23.104,00 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612080	FB 80 // Anlagen im Bau - Kas- tanienstraße	90.725,04 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612095	FB 80 // Anlagen im Bau - Dü- nenweg	1.986,23 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612098	FB 80 // Anlagen im Bau - Bu- chenstraße	92.645,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612105	FB 80 // Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612107	FB 80 // Anlagen im Bau - Fal- kenstraße	495,78 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612108	FB 80 // Anlagen im Bau - För- stereiweg	589,28 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612111	FB 80 // Anlagen im Bau - Pap- pelstraße	150,00 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612113	FB 80 // Anlagen im Bau - Mus- kauer Straße	617.863,34 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612114	FB 80 // Anlagen im Bau - Fried- rich-Klinke-Weg	861,12 Euro	Freileitung

ANHANG 2024

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612117	FB 80 // Anlagen im Bau - Noß- dorfer Straße	4.438,10 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612118	FB 80 // Anlagen im Bau - Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612119	FB 80 // Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612120	FB 80 // Anlagen im Bau - Hai- nenweg	991,56 Euro	Freileitung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612128	FB 80 // Anlagen im Bau - Dorf- straße OT Sacro	409.481,61 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612130	FB 80 // Anlagen im Bau - Schwerinstraße	233,55 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612006	FB 80 // Anlagen im Bau - Euloer Straße	34.847,80 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612112	FB 80 // Anlagen im Bau - Cott- buser Straße	52.719,68 Euro	Planungskosten
54.5.01.100	Straßenreinigung und Winterdienst	07110000	FB 90 // Winterdienst - Fahrzeu- ge	23.026,50 Euro	Silostreuer
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	09613046	FB 80 // Anlagen im Bau - Dorf- anger	58.990,46 Euro	Planungskosten
55.1.02.100	Unterhaltung öffentli- cher Grünanlagen	08220000	FB 90 // Geringwertige Wirt- schaftsgüter	4.661,83 Euro	Absetzcontainer
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	FB 80 // Anlagen im Bau - Ro- sengarten Interreg V	1.255,13 Euro	Interreg V
55.1.04.100	Rosengarten	09613071	FB 80 // Anlagen im Bau - Ro- sengarten Interreg VI	44.294,68 Euro	Interreg VI
55.2.01.100	Öffentliche Gewässer	09613032	FB 80 // Anlagen im Bau - En- tengrabenwehr	980.510,99 Euro	Baumaßnahme
55.3.01.100	Friedhöfe	08220000	FB 90 // Geringwertige Wirt- schaftsgüter	5.211,83 Euro	Absetzcontainer
57.1.01.200	Projektarbeit	08210000	STAB // Betriebs- und Ge- schäftsausstattung	1.975,64 Euro	Arbeitsplatztechnik
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	09611141	FB 80 // Anlagen im Bau - Orts- teil Klein Bademeusel	25.022,80 Euro	Planungskosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschafts- häuser	09611162	FB 80 // Anlagen im Bau - Orts- teil Briesnig	10.000,00 Euro	Außenanlagen
			Σ	14.113.030,96 Euro	

11.1.2 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sach- konto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.100	Personalverwaltung	52612000	FB 30PW // Besondere Aufwen- dungen für Beschäftigte - Aus- und Fortbildung	1.100,00 Euro	Zertifikatslehrgang
11.1.02.100	Personalverwaltung	52710000	FB 30 // Besondere Verwal- tungs- und Betriebsaufwendun- gen	1.749,48 Euro	betriebliche Gesund- heitsförderung
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	52110000	FB 60GM // Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.418,27 Euro	Doppelpumpe, Fenster
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	52220000	FB 60GM // Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausstattungsgegenständen	1.788,79 Euro	Flügeltüren
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	FB 30 // Besondere Verwal- tungs- und Betriebsaufwendun- gen - Ortsbeiräte	35.918,31 Euro	Einwohnerpauschale Ortsteile
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	FB 50 // Besondere Verwal- tungs- und Betriebsaufwendun- gen	2.710,25 Euro	Spenden Feuerwehr
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	52710000	FB 20 // Besondere Verwal- tungs- und Betriebsaufwendun- gen	191,40 Euro	Material Sportunterricht
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	54315000	FB 20 // Geschäftsaufwendun- gen - geringwertige Wirt- schaftsgüter < 150,00 €	3.401,44 Euro	Schülerkufenstühle
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	54313000	FB 20 // Geschäftsaufw. - Ge- richts-, Rechtsberater-, Sachver- ständigen- und Gutachterkosten	4.042,00 Euro	Vertiefungsstudie

ANHANG 2024

21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52110000	FB 60GM // Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.694,34 Euro	Dachreparatur
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	FB 20 // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.712,55 Euro	Restmittel Vorjahr
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	FB 20 // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	196,30 Euro	Restmittel Vorjahr
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	FB 20 // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	140,35 Euro	Restmittel Vorjahr
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	FB 20 // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	280,03 Euro	Restmittel Vorjahr
36.5.01.100	Kita Regenbogen	52710000	FB 20 // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	380,30 Euro	Spielmaterial
36.5.01.220	Hort Pfiffikus	54315000	FB 20 // Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.602,68 Euro	Tische, Stühle
36.5.02.210	Kita Waldhaus	52110000	FB 60GM // Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.449,37 Euro	Solaranlage
42.5.02.200	Schwimmhalle	52110000	FB 60GM // Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.817,38 Euro	Mängelbeseitigung
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	52710000	FB 70 // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	75.771,64 Euro	Zufahrt TG 7, B-Plan GS Keune + Hort
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	53100000	FB 70 // Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	2.933,86 Euro	Rückzahlung Fördermittel
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52211000	FB 90 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	63.826,35 Euro	Straßeneinläufe, Fahrbahnherstellung
55.1.01.300	Bewirtschafteter Wald	52210000	FB 80 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	29.196,10 Euro	Aufforstung, Baumpflege
55.1.02.100	Unterhaltung von Grünanlagen	52210000	FB 80 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.593,00 Euro	Grünanlage Briesnig, Allee-Pflanzung
55.1.02.200	Unterhaltung von Spielplätzen	52210000	FB 90 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.626,88 Euro	Fallschutzkies
55.1.04.100	Rosengarten	52110000	FB 80 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	24.594,17 Euro	Sanierung Wasserspiele
55.1.04.100	Rosengarten	54313000	FB 80 // Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	12.495,23 Euro	Denkmalpflege
55.3.01.100	Friedhöfe	52213000	FB 80 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	22.385,91 Euro	ALDI-Baumersatz
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	FB 80 // Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	596,23 Euro	nicht verbrauchte Mittel luP-Bescheid
61.2.01.100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)	52710000	FB 40KÄ // Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.000,00 Euro	Bürgerbudget
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	FB 40KÄ // Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	228,14 Euro	Zinsen
			Σ	385.840,75 Euro	

11.2 Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen (§ 47 Abs. 3 Nr. 2 KomHKV)

11.2.1 Treuhandmittel

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

ANHANG 2024

11.2.2 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	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	693.170,11 Euro	680.306,48 Euro	-12.863,63 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	29.093,46 Euro	22.701,77 Euro	-6.391,69 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
Stiftung Horno	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	130.983,43 Euro	124.567,92 Euro	-6.415,51 Euro
	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	81.416,87 Euro	81.416,87 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	3.649.695,35 Euro	3.580.225,30 Euro	-69.470,05 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	17.783,97 Euro	13.831,87 Euro	-3.952,10 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	145.066,07 Euro	134.688,10 Euro	-10.377,97 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	3,00 Euro	3,00 Euro	0,00 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.637,11 Euro	10.964,42 Euro	4.327,31 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	642,61 Euro	321,31 Euro	- 321,30 Euro
	Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Anlagen im Bau	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Ausleihungen	11.000,00 Euro	10.000,00 Euro	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.273,88 Euro	6.940,94 Euro	4.667,06 Euro
	Sonstige Einlagen	632.346,50 Euro	731.816,14 Euro	99.469,64 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-1,00 Euro	-1,00 Euro	0,00 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.158.005,06 Euro	-3.089.215,84 Euro	68.789,22 Euro
	Σ	2.620.847,46 Euro	2.687.308,44 Euro	66.460,98 Euro

Stiftung	Art	31.12.2023	31.12.2024	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.599,29 Euro	41.703,29 Euro	104,00 Euro
	Σ	41.599,29 Euro	41.703,29 Euro	104,00 Euro

ANHANG 2024

11.3 Auflösung der Rückstellungen gemäß § 63 KomHKV (§ 47 Abs. 3 Nr. 3 KomHKV)

Die Stadt Forst (Lausitz) ist Mitglied im Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg. Ab dem 01.01.2025 dürfen die Mitglieder entsprechend § 36 Absatz 1 Satz 2 KomHKV keine Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen und keine Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern mehr bilden.

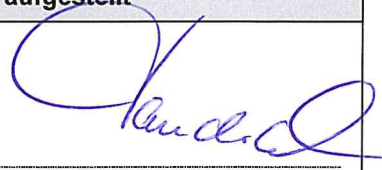
Die Auflösung der zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 gebildeten Rückstellungen erfolgt ergebnisneutral durch Buchung gegen das Basisreinvermögen. Sind die Rückstellungen in den Folgejahren ergebniswirksam gebildet worden, so sind sie auch ergebniswirksam aufzulösen. Die Rückstellungen können dabei einmalig oder über einen längeren Zeitraum aufgelöst werden. Der Zeitraum der Auflösung darf die Anzahl der Jahre in denen die Rückstellungen gebildet wurden, nicht überschreiten.

Die Entwicklung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen stellt sich wie folgt dar:

	Pensionsrückstellung	Beihilferückstellung
01.01.2011	1.142.164,00 Euro	385.318,00 Euro
31.12.2011	+123.016,00 Euro	+30.553,00 Euro
31.12.2012	-15.232,00 Euro	+26.103,00 Euro
31.12.2013	-70.120,00 Euro	+27.214,00 Euro
31.12.2014	+86.794,00 Euro	+24.891,00 Euro
31.12.2015	+979.562,00 Euro	+89.426,00 Euro
31.12.2016	+101.018,00 Euro	+24.512,00 Euro
31.12.2017	+387.988,00 Euro	+14.646,00 Euro
31.12.2018	+200.159,00 Euro	+132.574,00 Euro
31.12.2019	-92.285,00 Euro	-145.518,00 Euro
31.12.2020	-523.782,00 Euro	-188.246,00 Euro
31.12.2021	+139.600,00 Euro	-18.610,00 Euro
31.12.2022	+27.728,00 Euro	+14.332,00 Euro
31.12.2023	+21.737,00 Euro	+51.605,00 Euro
31.12.2024	0,00 Euro	0,00 Euro
Σ	2.508.347,00 Euro	468.800,00 Euro
Auflösung ergebnisneutral	1.142.164,00 Euro	385.318,00 Euro
Auflösung ergebniswirksam	1.366.183,00 Euro	83.482,00 Euro

Die Auflösung der oben genannten Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgt einmalig im Haushaltsjahr 2025.

festgestellt
 Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt
 30.09.2025 Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2024	31.12.2023
	31.12.2023	2024	2024	2024	31.12.2024	2024	2024	2024	31.12.2024		
Immaterielle Vermögensgegenstände	535.589,51 €	94.514,44 €	0,00 €	0,00 €	630.103,95 €	50.884,88 €	0,00 €	0,00 €	465.731,45 €	164.372,50 €	120.742,94 €
Sachanlagen	186.171.118,71 €	10.689.226,91 €	316.629,40 €	0,00 €	196.543.716,22 €	5.031.712,33 €	0,00 €	315.118,29 €	94.647.319,64 €	101.896.396,58 €	96.240.393,11 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.327.697,70 €	0,00 €	315,30 €	4.433,20 €	3.331.815,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.331.815,60 €	3.327.697,70 €
Brachland	38.797,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.797,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.797,44 €	38.797,44 €
Ackerland	541.111,68 €	0,00 €	0,00 €	4.380,55 €	545.492,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	545.492,23 €	541.111,68 €
Wald, Forsten	113.455,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.455,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.455,10 €	113.455,10 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	2.634.333,48 €	0,00 €	315,30 €	52,65 €	2.634.070,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.634.070,83 €	2.634.333,48 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.508.491,14 €	45.040,84 €	0,00 €	1.089.993,16 €	50.643.525,14 €	1.133.889,93 €	0,00 €	0,00 €	25.896.966,77 €	24.746.558,37 €	24.745.414,30 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.835,09 €	70.575,94 €	70.575,94 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.952.686,85 €	8.215,84 €	0,00 €	413.692,26 €	14.374.594,95 €	322.553,17 €	0,00 €	0,00 €	7.624.995,61 €	6.749.599,34 €	6.650.244,41 €
Grundstücke mit Schulen	19.862.498,37 €	31.691,22 €	0,00 €	304.254,93 €	20.198.444,52 €	519.254,16 €	0,00 €	0,00 €	10.363.048,23 €	9.835.396,29 €	10.018.704,30 €
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	15.472.545,35 €	5.133,78 €	0,00 €	372.045,97 €	15.849.725,10 €	292.082,60 €	0,00 €	0,00 €	7.758.740,30 €	8.090.984,80 €	8.005.887,65 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	108.825.648,72 €	109.698,77 €	74.665,70 €	5.036.144,99 €	113.896.826,78 €	3.181.716,36 €	0,00 €	73.999,00 €	58.898.378,57 €	54.998.448,21 €	53.034.987,51 €
Grund und Bodes des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.466.997,76 €	0,00 €	665,70 €	320,55 €	5.466.652,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.466.652,61 €	5.466.997,76 €
Brücken und Tunnel	6.929.321,13 €	0,00 €	74.000,00 €	215.775,85 €	7.071.096,98 €	78.198,61 €	0,00 €	73.999,00 €	3.321.528,23 €	3.749.568,75 €	3.611.992,51 €
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	61.546.144,58 €	60.558,86 €	0,00 €	980.137,30 €	62.586.840,74 €	1.890.945,50 €	0,00 €	0,00 €	36.957.330,43 €	25.629.510,31 €	26.479.759,65 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.467.069,43 €	2.716,00 €	0,00 €	1.040,21 €	2.470.825,64 €	100.062,60 €	0,00 €	0,00 €	1.580.193,49 €	890.632,15 €	986.938,54 €
Bauten auf Sonderflächen	32.416.115,82 €	46.423,91 €	0,00 €	3.838.871,08 €	36.301.410,81 €	1.112.509,65 €	0,00 €	0,00 €	17.039.326,42 €	19.262.084,39 €	16.489.299,05 €
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	108.776,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108.776,32 €	3.133,64 €	0,00 €	0,00 €	75.456,12 €	33.320,20 €	36.453,84 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	8.336.625,75 €	207.226,48 €	90.837,49 €	275.720,01 €	8.728.734,75 €	345.023,16 €	0,00 €	90.321,38 €	6.571.489,68 €	2.157.245,07 €	2.019.837,85 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.988.935,34 €	264.782,50 €	150.810,91 €	14.195,51 €	4.117.102,44 €	367.949,24 €	0,00 €	150.797,91 €	3.205.028,50 €	912.073,94 €	1.001.058,17 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.074.943,74 €	10.062.478,32 €	0,00 €	-6.420.486,87 €	15.716.935,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.716.935,19 €	12.074.943,74 €
Finanzanlagevermögen	33.213.496,86 €	66.564,98 €	0,00 €	0,00 €	33.280.061,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.136,65 €	33.209.925,19 €	33.143.360,21 €
Rechte an Sondervermögen	12.518.766,52 €	66.564,98 €	0,00 €	0,00 €	12.585.331,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.585.331,50 €	12.518.766,52 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	15.167.279,03 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteile an sonstigen Beteiligungen	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.136,65 €	5.457.314,66 €	5.457.314,66 €
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	219.920.205,08 €	10.850.306,33 €	316.629,40 €	0,00 €	230.453.882,01 €	5.082.597,21 €	0,00 €	315.118,29 €	95.183.187,74 €	135.270.694,27 €	129.504.496,26 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT



Forderungsübersicht 2024

Forderungsarten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
			in Euro		
	1	2	3	4	5
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.416.659,76	1.005.760,05	1.000.937,91	1.017,77	3.804,37
Gebühren	108.874,60	106.465,22	106.465,22	0,00	0,00
Beiträge	146.378,80	115.434,72	111.144,78	961,82	3.328,12
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-191.859,53	-174.052,68	-174.052,68	0,00	0,00
Steuern	1.135.080,16	1.093.681,39	1.093.681,39	0,00	0,00
Transferleistungen	798.155,22	541.159,35	541.159,35	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	349.853,42	421.150,38	420.618,18	55,95	476,25
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-929.822,91	-1.098.078,33	-1.098.078,33	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	484.371,87	500.092,00	500.092,00	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	139.025,58	157.738,00	157.738,00	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	326.339,53	344.635,35	344.635,35	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	32.641,94	36.491,29	36.491,29	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	675,00	675,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-13.635,18	-39.447,64	-39.447,64	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	3.788.939,89	5.749.029,44	5.749.029,44	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	5.689.971,52	7.254.881,49	7.250.059,35	1.017,77	3.804,37

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT



Verbindlichkeitenübersicht 2024

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
			in Euro		
	1	2	3	4	5
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	598.370,05	2.178.137,81	295.668,10	931.422,19	951.047,52
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	24.078.161,91	23.715.415,54	15.025.415,54	8.690.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	3.112.771,29	4.819.100,78	4.819.100,78	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.011.090,10	1.473.982,46	1.473.982,46	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.884.478,81	11.240.751,20	11.240.751,20	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	633.035,48	1.094.157,10	1.094.157,10	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	32.232,77	37.751,99	37.751,99	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	108.836,89	54.681,82	54.681,82	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.429.596,97	3.249.056,63	3.249.056,63	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	41.888.574,27	47.863.035,33	37.290.565,62	9.621.422,19	951.047,52

STADT FORST (LAUSITZ)

LAGE – BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung	6
3.4 Die Bilanz	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
4. Haushaltssatzung.....	7
5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....	7
5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung	7
5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen	8
5.2.1 Allgemeines	8
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	8
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	12
5.2.4 Finanzergebnis	17
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis	18
5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen	19
5.4 Ergebnisentwicklung	20
6. Finanzlage (Finanzrechnung).....	21
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung	21
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung	22
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	22
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten	23
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	23
7. Kennzahlen	24
7.1 Allgemeines	24
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	24
7.2.1 Anlagenintensität	24
7.2.2 Umlaufintensität	25
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	26
7.3.1 Eigenkapitalquote	26
7.3.2 Fremdkapitalquote	27

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	28
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	28
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	30
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	32
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	32
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	32
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	33
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	34
8.	Nachtragsbericht.....	34
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	34

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 41 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2024 den vierzehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Entsprechend § 80 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. In diesem sind entsprechend § 48 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Weiterhin soll der Lagebericht 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 2024 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 Artikel 3 des Gesetzes vom 23. Juni 2025 (GVBl. I/25, Nr. 12, S. 2)
- aus den bisherigen Erkenntnissen der Haushaltsführung in Verbindung mit den anzuwendenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften:
 - Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 05. März 2024 (GVBl. I/24, Nr.10) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 18. Dezember 2025 (GVBl. I/25, Nr. 27, S.1)
 - Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 27. November 2024 (GVBl. II/24, Nr. 102) zuletzt geändert durch Verordnung vom 17. Juni 2025 (GVBl. II/25 Nr. 43)
 - Verwaltungsvorschrift des Ministeriums des Innern und für Kommunales 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) vom 27. November 2024 (ABl./24, Nr. 50, S. 1315)

3. Das doppelische Haushalts- und Rechnungswesen

3.1 Allgemeines

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

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

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

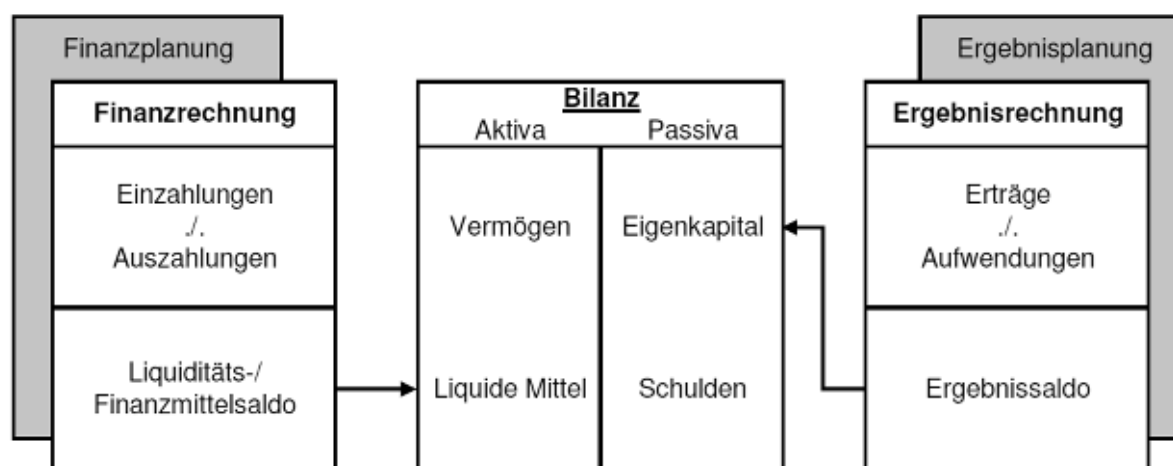
Im Gegensatz zur traditionellen Kameralistik können mit Hilfe der Doppik erstmals auch in den Kommunen die gesamten Ressourcen und deren Verbräuche vollständig erfasst werden. Die kommunale Doppik be-

rücksichtigt 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 Rückstellungen). 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 2024 wurde zum vierzehnten Mal nach den Vorschriften der Doppik aufgestellt.

3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 80 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 Ergebnishaushalt einer Kommune gilt gemäß § 62 Abs. 6 BbgKVerf als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Summe aus dem Gesamtbetrag der Aufwendungen des Haushaltsjahres und den Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln 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.

Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Steuern und ähnlichen Abgaben▪ Zuwendungen und allgemeine Umlagen▪ sonstige Transfererträge▪ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte▪ privatrechtliche Leistungsentgelte | <ul style="list-style-type: none">▪ 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:

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">▪ Personalaufwendungen▪ Versorgungsaufwendungen▪ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | <ul style="list-style-type: none">▪ Abschreibungen▪ Transferaufwendungen▪ sonstige ordentliche Aufwendungen |
|--|---|

Darüber hinaus gehören auch Zinsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen.

3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist gemäß § 80 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 § 80 Absatz 2 BbgKVerf Teil des doppelischen Jahresabschlusses.

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

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

3.5 Die Teilhaushalte

Weiterer Bestandteil des Jahresabschlusses sind entsprechend § 80 Absatz 2 BbgKVerf die Teilrechnungen. Gemäß § 45 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

Am 15.03.2024 wurde die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 53.380.500 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 53.247.000 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Überschuss des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 133.500 Euro. Entsprechend § 68 Absatz 1 BbgKVerf musste kein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 67.641.900 Euro und die Auszahlungen auf 67.111.700 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von 530.200 Euro.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wurde ursprünglich in Höhe von 1.989.200 Euro festgesetzt. Hiervon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 1.347.200 Euro unter folgenden Auflagen genehmigt:

1. Die Stadt leitet Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
2. Bei der Haushaltsdurchführung darf die Bewirtschaftung der Haushaltsansätze für Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nicht zu einer Verschlechterung des geplanten Saldos aus Investitionstätigkeit im laufenden und in den kommenden Haushaltsjahren führen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 11.512.000 Euro festgesetzt.

Für den genehmigungspflichtigen Teil des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren zu Lasten des Haushaltsjahres 2025 in Höhe von 3.507.200 Euro wurde die Genehmigung für einen Teilbetrag in Höhe von 2.646.400 Euro erteilt.

5. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	19.019.258,00 Euro	19.090.129,61 Euro	70.871,61 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.478.478,65 Euro	26.733.484,62 Euro	-3.744.994,03 Euro
sonstige Transfererträge	36.000,00 Euro	19.435,50 Euro	-16.564,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.811.555,91 Euro	1.791.410,46 Euro	-20.145,45 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	619.944,60 Euro	589.741,82 Euro	-30.202,78 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.187.492,98 Euro	929.706,25 Euro	-257.786,73 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.134.291,58 Euro	1.290.766,33 Euro	156.474,75 Euro
aktivierte Eigenleistungen	54.500,00 Euro	24.048,34 Euro	-30.451,66 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.341.521,72 Euro	50.468.722,93 Euro	-3.872.798,79 Euro
Personalaufwendungen	17.609.318,83 Euro	17.193.275,27 Euro	-416.043,56 Euro
Versorgungsaufwendungen	4.200,00 Euro	-56.981,03 Euro	-61.181,03 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.994.729,01 Euro	7.803.487,96 Euro	-1.191.241,05 Euro
Abschreibungen	4.915.000,00 Euro	5.429.457,86 Euro	514.457,86 Euro

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

Transferaufwendungen	19.871.124,60 Euro	19.641.638,07 Euro	-229.486,53 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.174.745,10 Euro	2.519.260,93 Euro	344.515,83 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.569.117,54 Euro	52.530.139,06 Euro	-1.038.978,48 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	772.404,18 Euro	-2.061.416,13 Euro	-2.833.820,31 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	179.665,16 Euro	200.200,53 Euro	20.535,37 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.076.600,00 Euro	1.044.824,88 Euro	-31.775,12 Euro
Finanzergebnis	-896.934,84 Euro	-844.624,35 Euro	52.310,49 Euro
ordentliches Ergebnis	-124.530,66 Euro	-2.906.040,48 Euro	-2.781.509,82 Euro
außerordentliche Erträge	450.000,00 Euro	21.454,00 Euro	-428.546,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen	18.000,00 Euro	983,00 Euro	-17.017,00 Euro
außerordentliches Ergebnis	432.000,00 Euro	20.471,00 Euro	-411.529,00 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	307.469,34 Euro	-2.885.569,48 Euro	-3.193.038,82 Euro

5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen

5.2.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss 2024 stellt den vierzehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2024 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2023 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der dreizehnte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2023 wurde im Jahr 2024 fertiggestellt und geprüft. Die Beschlussfassung ist zum Jahresende 2025 geplant.

Entsprechend § 48 Absatz 1 KomHKV sind im Lagebericht 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 0,37 % über dem fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres 2024.

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist der Anteil am Aufkommen der Steuern vom Umsatz, welcher den Städten und Gemeinden zusteht. Dieser wird nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben und ist somit auch nur sehr schwer planbar (Sachkonto 40220000) .

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	53.500,00 Euro	53.054,03 Euro	- 445,97 Euro	- 0,83 %
40120000	Grundsteuer B	1.970.000,00 Euro	1.894.416,03 Euro	-75.583,97 Euro	- 3,84 %
40130000	Gewerbesteuer	8.289.558,00 Euro	9.265.209,09 Euro	975.651,09 Euro	+ 11,77 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.645.000,00 Euro	6.067.146,00 Euro	-577.854,00 Euro	- 8,70 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	990.200,00 Euro	763.878,00 Euro	-226.322,00 Euro	- 22,86 %
40310000	Vergnügungssteuer	190.000,00 Euro	207.563,21 Euro	17.563,21 Euro	+ 9,24 %

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

40320000	Hundesteuer	101.000,00 Euro	100.791,25 Euro	- 208,75 Euro	- 0,21 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	780.000,00 Euro	738.072,00 Euro	-41.928,00 Euro	- 5,38 %
	Σ	19.019.258,00 Euro	19.090.129,61 Euro	70.871,61 Euro	+ 0,37 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis 12,29 % unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Planseitig wurde beim Sachkonto 41210000 eine Bedarfszuweisung vom Land für einen erheblichen Gewerbesteuerausfall berücksichtigt, welcher im Haushaltsjahr 2024 nicht erzielt werden konnte.

Die Mindererträge des Sachkontos 41400000 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund) begründen sich in diversen Förderprogrammen (z.B. Demokratie leben, deutsch-polnische Jugendbegegnungen, BiWAQ) welche planseitig berücksichtigt wurden, aber nicht in voller Höhe zum Tragen kamen.

Gemäß dem damaligen Stand zum Planungszeitpunkt und Absprachen mit den betroffenen Unternehmen wurden beim Sachkonto 41470000 Erträge entsprechend dem Gesetz zur Zahlung einer Sonderabgabe an Gemeinden im Umfeld von Windenergieanlagen (Windenergieanlagenabgabengesetz - BbgWindAbgG) und dem Gesetz zur Zahlung einer Sonderabgabe für Photovoltaik-Freiflächenanlagen an Gemeinden (Photovoltaik-Freiflächenanlagen-Abgabengesetz - BbgPVAbgG) geplant, welche nicht erzielt werden konnten.

Die Mindererträge des Sachkontos 41480000 resultieren aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen, welche zwar geplant wurden aber nicht erzielt werden konnten.

Sachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	13.990.000,00 Euro	13.259.504,00 Euro	-730.496,00 Euro	- 5,22 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	500.000,00 Euro	0,00 Euro	-500.000,00 Euro	- 100,00 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.296.500,00 Euro	1.052.111,41 Euro	-244.388,59 Euro	- 18,85 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	290.500,00 Euro	211.681,37 Euro	-78.818,63 Euro	- 27,13 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	470.298,50 Euro	413.068,26 Euro	-57.230,24 Euro	- 12,17 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.656.934,43 Euro	7.685.637,22 Euro	28.702,79 Euro	+ 0,37 %
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	3.250,00 Euro	3.250,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	2.369.930,57 Euro	45.620,32 Euro	-2.324.310,25 Euro	- 98,08 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	56.565,15 Euro	39.303,65 Euro	-17.261,50 Euro	- 30,52 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.677.600,00 Euro	3.855.360,68 Euro	177.760,68 Euro	+ 4,83 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	166.900,00 Euro	167.947,71 Euro	1.047,71 Euro	+ 0,63 %
	Σ	30.478.478,65 Euro	26.733.484,62 Euro	-3.744.994,03 Euro	- 12,29 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge liegen 46,01 % unter dem Planansatz.

Die Ursache liegt in der nachlassenden Nachfrage nach Plätzen bei Kindertagespflegepersonen. Die Personen für die Kindertagespflege sind somit nicht zu 100 % ausgelastet.

L A G E B E R I C H T 2024

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	36.000,00 Euro	19.435,50 Euro	-16.564,50 Euro	- 46,01 %
	Σ	36.000,00 Euro	19.435,50 Euro	-16.564,50 Euro	- 46,01 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 1,11 % unter dem Planansatz.

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	228.300,00 Euro	247.377,14 Euro	19.077,14 Euro	+ 8,36 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.147.555,91 Euro	1.102.012,20 Euro	-45.543,71 Euro	- 3,97 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	500,00 Euro	540,00 Euro	40,00 Euro	+ 8,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	435.200,00 Euro	441.481,12 Euro	6.281,12 Euro	+ 1,44 %
	Σ	1.811.555,91 Euro	1.791.410,46 Euro	-20.145,45 Euro	- 1,11 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten den Planansatz um 4,87 %.

Die Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000) sind zurückzuführen auf diverse Versicherungsleistungen für erhebliche Schäden nach Hagelschlag (z.B. Gewächshäuser).

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	536.800,00 Euro	470.557,72 Euro	-66.242,28 Euro	- 12,34 %
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	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	65.844,60 Euro	101.890,88 Euro	36.046,28 Euro	+ 54,74 %
	Σ	619.944,60 Euro	589.741,82 Euro	-30.202,78 Euro	- 4,87 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen unterschreitet den fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres 2024 um 21,71 %.

Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Mindereinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Sachkonto 44820000) vom Landkreis Spree-Neiße für die Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz) sowie die Schulkostenerstattungen von verschiedenen Städten und Gemeinden für die städtischen Grundschulen.

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	47.370,78 Euro	49.527,01 Euro	2.156,23 Euro	+ 4,55 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	654.222,20 Euro	384.826,80 Euro	-269.395,40 Euro	- 41,18 %

L A G E B E R I C H T 2024

44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.000,00 Euro	3.000,00 Euro	0,00 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	482.900,00 Euro	492.352,44 Euro	9.452,44 Euro	+ 1,96 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	1.187.492,98 Euro	929.706,25 Euro	-257.786,73 Euro	- 21,71 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt 13,79 % über dem Planansatz.

Zu Mindererträgen kam es bei den Bußgeldern (Sachkonto 45610000). Diese lassen sich nur sehr schwer planen, da sie immer vom Verhalten der Bürger abhängig sind. Des Weiteren kam es durch personelle Ausfälle zu weniger Verfahren.

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonto 45831100) ist ebenfalls stark von dem Zahlungsverhalten der Bürger abhängig. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung erfolgt lediglich im Aufwand (vgl. Punkt 5.2.3.4).

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zu einer Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000) auf Grund der neu gefassten KomHKV. Diese Erträge sind grundsätzlich nicht planbar.

Die Planung der periodenfremden Erträge (Sachkonto 45920000) erfolgt anhand von groben Schätzungen. Die Aufschlüsselung des periodenfremden Ergebnisses kann dem Anhang, Punkt 6.5 entnommen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	460.000,00 Euro	431.971,78 Euro	-28.028,22 Euro	- 6,09 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	0,33 Euro	0,33 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuschreiben sind	43.047,00 Euro	43.047,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
45610000	Bußgelder	148.100,00 Euro	94.882,20 Euro	-53.217,80 Euro	- 35,93 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	90.200,00 Euro	91.230,88 Euro	1.030,88 Euro	+ 1,14 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	28.300,00 Euro	28.371,53 Euro	71,53 Euro	+ 0,25 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500,00 Euro	0,00 Euro	- 500,00 Euro	- 100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	203.900,00 Euro	199.375,23 Euro	-4.524,77 Euro	- 2,22 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	22.585,06 Euro	22.585,06 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertber. auf Geb./Beitr.	0,00 Euro	12.301,89 Euro	12.301,89 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	0,00 Euro	4.785,00 Euro	4.785,00 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	1.420,96 Euro	1.420,96 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	12.057,48 Euro	12.057,48 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	830,64 Euro	830,64 Euro	

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	10.244,58 Euro	9.592,57 Euro	- 652,01 Euro	- 6,36 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	150.000,00 Euro	338.313,78 Euro	188.313,78 Euro	+ 125,54 %
	Σ	1.134.291,58 Euro	1.290.766,33 Euro	156.474,75 Euro	+ 13,79 %

5.2.2.8 Aktivierte Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt 55,87 % unter dem Planansatz.

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

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktiviert	54.500,00 Euro	24.048,34 Euro	-30.451,66 Euro	- 55,87 %
	Σ	54.500,00 Euro	24.048,34 Euro	-30.451,66 Euro	- 55,87 %

5.2.2.9 Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen können sich aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes ergeben. Diese Überprüfung findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt (2016 → 2019 → 2022 → 2025).

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen 2,36 % unter dem Planansatz.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 50121000 betreffen den Aufstockungsbetrag im Rahmen der geschlossenen Altersteilzeitverträge. Zum Planungszeitpunkt im Frühjahr 2023 war noch nicht bekannt, dass weitere Verträge im Haushaltsjahr 2023 geschlossen werden. Gleiches gilt für die Sachkonten 50321000 und 50710000.

Mit Überarbeitung der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung kam es zu Veränderungen im Bereich der Rückstellungen. Dies betrifft insbesondere die Sachkonten 50510000, 50610000, 50811000, 50812000 und 50815000. Es wird auf die Ausführungen zu den Punkten 6.2.6.1 und 6.2.6.2 im Anhang verwiesen.

Die Planung der Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen. Aufgrund z.B. persönlicher Entscheidungen von Arbeitnehmern kann es hier jederzeit zu größeren Schwankungen bzw. Abweichungen kommen (z.B. Sachkonto 50821000).

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	380.100,00 Euro	428.366,82 Euro	48.266,82 Euro	+ 12,70 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	13.546.618,83 Euro	13.484.162,49 Euro	-62.456,34 Euro	- 0,46 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	62.500,00 Euro	182.390,09 Euro	119.890,09 Euro	+ 191,82 %

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	362.900,00 Euro	301.889,00 Euro	-61.011,00 Euro	- 16,81 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	509.900,00 Euro	465.787,91 Euro	-44.112,09 Euro	- 8,65 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	2.300,00 Euro	9.767,72 Euro	7.467,72 Euro	+ 324,68 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.721.400,00 Euro	2.700.889,93 Euro	-20.510,07 Euro	- 0,75 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	17.300,00 Euro	51.323,09 Euro	34.023,09 Euro	+ 196,67 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.600,00 Euro	12.000,00 Euro	- 600,00 Euro	- 4,76 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	24.800,00 Euro	0,00 Euro	-24.800,00 Euro	- 100,00 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.800,00 Euro	0,00 Euro	-3.800,00 Euro	- 100,00 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	50.900,00 Euro	90.899,31 Euro	39.999,31 Euro	+ 78,58 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-86.200,00 Euro	-102.974,34 Euro	-16.774,34 Euro	+ 19,46 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	71.900,00 Euro	0,00 Euro	-71.900,00 Euro	- 100,00 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	145.700,00 Euro	0,00 Euro	-145.700,00 Euro	- 100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bez.	166.100,00 Euro	0,00 Euro	-166.100,00 Euro	- 100,00 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.000,00 Euro	0,00 Euro	-4.000,00 Euro	- 100,00 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-71.900,00 Euro	-93.265,27 Euro	-21.365,27 Euro	+ 29,72 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-145.700,00 Euro	-161.883,88 Euro	-16.183,88 Euro	+ 11,11 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-166.100,00 Euro	-173.522,08 Euro	-7.422,08 Euro	+ 4,47 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.600,00 Euro	-2.555,52 Euro	1.044,48 Euro	- 29,01 %
	Σ	17.609.318,83 Euro	17.193.275,27 Euro	-416.043,56 Euro	- 2,36 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt 1.356,69 % unter dem Planansatz.

Die Minderaufwendungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen ergeben sich aus der Überarbeitung der KomHKV. Es wird auf die Ausführungen zu Punkt 5.2.3.1 verwiesen.

Die Abweichungen des Sachkontos 51720000 beziehen sich auf die Altersteilzeitrückstellungen. Hier wird ebenfalls auf die Ausführungen zu Punkt 5.2.3.1 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	25.700,00 Euro	0,00 Euro	-25.700,00 Euro	- 100,00 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	5.200,00 Euro	0,00 Euro	-5.200,00 Euro	- 100,00 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpl.	-26.700,00 Euro	-56.981,03 Euro	-30.281,03 Euro	+ 113,41 %
	Σ	4.200,00 Euro	-56.981,03 Euro	-61.181,03 Euro	-1.456,69 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt 13,24 % unter dem Planansatz.

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

Die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sachkonto 52110000) sind zurückzuführen auf geplante Maßnahmen, welche in die folgenden Haushaltsjahre verschoben wurden (z.B. Freibad, Grundschule Mitte sowie Hort, Dorfgemeinschaftshäuser). Gleiches gilt für die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Sachkonten 52213000, 52214000, 52217000).

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 52611000 (Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.) begründen sich in weniger Teilnehmern am Bundesfreiwilligendienst als geplant. Folglich war auch weniger Arbeitsbekleidung etc. notwendig.

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zu Minderaufwendungen bei der Einwohnerpauschale der Ortsteile (Sachkonto 52710200). Der Ortsteil Sacro hat die geplanten Aufwendungen „angespart“ und in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Grund hierfür ist das Jubiläum des Ortsteiles.

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.194.005,98 Euro	1.482.521,77 Euro	-711.484,21 Euro	- 32,43 %
52111000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Baumpflege bebaute, städtisch Grundstücke	22.300,00 Euro	23.978,45 Euro	1.678,45 Euro	+ 7,53 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	672.337,41 Euro	552.969,95 Euro	-119.367,46 Euro	- 17,75 %
52211000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	410.000,00 Euro	382.884,96 Euro	-27.115,04 Euro	- 6,61 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	5.000,00 Euro	0,00 Euro	-5.000,00 Euro	- 100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	85.626,90 Euro	38.110,91 Euro	-47.515,99 Euro	- 55,49 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	150.000,00 Euro	87.371,96 Euro	-62.628,04 Euro	- 41,75 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	30.000,00 Euro	19.559,10 Euro	-10.440,90 Euro	- 34,80 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	7.300,00 Euro	960,78 Euro	-6.339,22 Euro	- 86,84 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	72.400,00 Euro	13.437,09 Euro	-58.962,91 Euro	- 81,44 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	475.988,65 Euro	433.641,01 Euro	-42.347,64 Euro	- 8,90 %
52310000	Mieten und Pachten	303.100,00 Euro	274.821,92 Euro	-28.278,08 Euro	- 9,33 %
52320000	Leasing	28.000,00 Euro	18.880,20 Euro	-9.119,80 Euro	- 32,57 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.699.700,00 Euro	2.671.096,17 Euro	-28.603,83 Euro	- 1,06 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	310.300,00 Euro	340.989,97 Euro	30.689,97 Euro	+ 9,89 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	96.100,00 Euro	75.960,63 Euro	-20.139,37 Euro	- 20,96 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	106.130,00 Euro	92.012,58 Euro	-14.117,42 Euro	- 13,30 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	20.000,00 Euro	17.425,83 Euro	-2.574,17 Euro	- 12,87 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.200,00 Euro	348,31 Euro	-1.851,69 Euro	- 84,17 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	15.000,00 Euro	7.815,83 Euro	-7.184,17 Euro	- 47,89 %

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.032.021,87 Euro	1.053.590,02 Euro	21.568,15 Euro	+ 2,09 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.000,00 Euro	683,56 Euro	-1.316,44 Euro	- 65,82 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	70.931,21 Euro	33.777,87 Euro	-37.153,34 Euro	- 52,38 %
52710500	Bildungs- und Teilhabepaket // Besondere Maßnahmen	0,00 Euro	65,30 Euro	65,30 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	22.500,00 Euro	19.360,76 Euro	-3.139,24 Euro	
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	161.786,99 Euro	161.223,03 Euro	- 563,96 Euro	- 0,35 %
	Σ	8.994.729,01 Euro	7.803.487,96 Euro	-1.191.241,05 Euro	- 13,24 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis 10,47 % über dem Planansatz.

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 57311000-57323000) abhängig von der Zahlungsmoral der Bürger und somit starken Schwankungen unterlegen und schwer planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.793.000,00 Euro	5.194.010,15 Euro	401.010,15 Euro	+ 8,37 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.000,00 Euro	5.848,34 Euro	4.848,34 Euro	+ 484,83 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	1.000,00 Euro	159.924,71 Euro	158.924,71 Euro	+15.892,47 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.000,00 Euro	26.275,42 Euro	25.275,42 Euro	+2.527,54 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	33.000,00 Euro	2.491,36 Euro	-30.508,64 Euro	- 92,45 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	80.000,00 Euro	39.823,88 Euro	-40.176,12 Euro	- 50,22 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	6.000,00 Euro	1.084,00 Euro	-4.916,00 Euro	- 81,93 %
	Σ	4.915.000,00 Euro	5.429.457,86 Euro	514.457,86 Euro	+ 10,47 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt 1,15 % unter dem Planansatz.

Zu Minderaufwendungen kam es bei den Zuschüssen an private Unternehmen (Sachkonto 53170000). Hier wurden im Rahmen der Haushaltsplanung die Gesamtausgaben des Förderprogramms „Demokratie leben“ auf dem Sachkonto geplant. Die Verbuchung erfolgte im Haushaltsjahr 2024 auf die sachlich korrekten Sachkonten (z.B. 53180000)

Sachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
53100000	Zuweisungen an Bund	2.933,86 Euro	4.958,98 Euro	2.025,12 Euro	+ 69,03 %
53110000	Zuweisungen an Land	112.900,00 Euro	112.831,59 Euro	- 68,41 Euro	- 0,06 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	198.164,49 Euro	194.702,00 Euro	-3.462,49 Euro	- 1,75 %

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.394.000,00 Euro	2.551.415,93 Euro	157.415,93 Euro	+ 6,58 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	58.900,00 Euro	58.781,34 Euro	- 118,66 Euro	- 0,20 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	295.100,00 Euro	153.853,71 Euro	-141.246,29 Euro	- 47,86 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	4.433.268,25 Euro	4.509.264,65 Euro	75.996,40 Euro	+ 1,71 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zusch. an Dritte)	183.300,00 Euro	184.540,02 Euro	1.240,02 Euro	+ 0,68 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	190.000,00 Euro	178.504,57 Euro	-11.495,43 Euro	- 6,05 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	1.099.558,00 Euro	923.369,00 Euro	-176.189,00 Euro	- 16,02 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.903.000,00 Euro	10.769.416,28 Euro	-133.583,72 Euro	- 1,23 %
	Σ	19.871.124,60 Euro	19.641.638,07 Euro	-229.486,53 Euro	- 1,15 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen 15,84 % über dem Planansatz.

Die Aufwendungen für Personaleinstellungen (Sachkonto 54113000) können im Rahmen der Haushaltsplanung nur sehr grob geschätzt werden. Sie stehen immer in Abhängigkeit von diversen Faktoren. Im Haushaltsjahr 2024 konnten häufiger mehrere Stellenausschreibungen innerhalb einer Anzeige inseriert werden.

Im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen kam es im Haushaltsjahr 2024 zu wesentlich weniger Aufwendungen für den Sanierungsträger als geplant (Sachkonto 54313000).

Aufgrund der hohen Inflationsrate sind die Preise für die Geschäftsaufwendungen stark gestiegen. Bei den geringstwertigen Wirtschaftsgütern < 150,00 Euro (Sachkonto 54315000) kam es dadurch zu Minderaufwendungen, da ein Großteil der Produkte nun mehr als 150,00 Euro kostet und somit einem anderen Sachkonto zuzuordnen ist.

Ab dem Haushaltsjahr 2024 änderte sich die Zuständigkeit für die Telekommunikationsgebühren (Sachkonto 54316000). Es wurde begonnen im Rahmen der rechtlichen Möglichkeiten nach Einsparmöglichkeiten zu suchen mittels Tarifwechsel oder dem Zusammenfassen von bestehenden Verträgen.

Die Planung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) erfolgt anhand von groben Schätzungen. Die Aufschlüsselung des periodenfremden Ergebnisses kann dem Anhang, Punkt 6.5 entnommen werden.

Die Planung der sonstigen Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen. Diese unterliegen starken jährlichen Schwankungen.

Die erheblichen Mehraufwendungen des Sachkontos 54941300 stehen im Zusammenhang mit dem Umzug des Archivs in die neuen gemieteten Räumlichkeiten in der Cottbuser Straße. Es wird auf die Ausführungen zu Punkt 6.2.6.2 im Anhang zum Jahresabschluss 2024 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	18.200,00 Euro	10.880,74 Euro	-7.319,26 Euro	- 40,22 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Allg. Personal- u. Versorgungsaufw.	75.500,00 Euro	75.079,07 Euro	- 420,93 Euro	- 0,56 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	40.000,00 Euro	20.524,92 Euro	-19.475,08 Euro	- 48,69 %

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	246.535,97 Euro	221.576,60 Euro	-24.959,37 Euro	- 10,12 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	374.300,00 Euro	420.832,81 Euro	46.532,81 Euro	+ 12,43 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	183.100,00 Euro	184.076,05 Euro	976,05 Euro	+ 0,53 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	5.100,00 Euro	4.635,36 Euro	- 464,64 Euro	- 9,11 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverst.- und Gutachterkosten	408.572,00 Euro	123.041,72 Euro	-285.530,28 Euro	- 69,88 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	148.336,71 Euro	166.487,13 Euro	18.150,42 Euro	+ 12,24 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	102.300,42 Euro	69.332,20 Euro	-32.968,22 Euro	- 32,23 %
54316000	Geschäftsaufwendungen - Telekommunikationsgebühren	86.900,00 Euro	68.691,84 Euro	-18.208,16 Euro	- 20,95 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	27,83 Euro	27,83 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	234.700,00 Euro	258.579,18 Euro	23.879,18 Euro	+ 10,17 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	8.700,00 Euro	13.956,66 Euro	5.256,66 Euro	+ 60,42 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800,00 Euro	5.113,88 Euro	- 686,12 Euro	- 11,83 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.500,00 Euro	6.828,31 Euro	-12.671,69 Euro	- 64,98 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	37.000,00 Euro	40.718,91 Euro	3.718,91 Euro	+ 10,05 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	8.000,00 Euro	5.379,12 Euro	-2.620,88 Euro	- 32,76 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Erg. zuzuordnen sind	0,00 Euro	530,11 Euro	530,11 Euro	
54910000	Verfügmittel	4.000,00 Euro	4.608,15 Euro	608,15 Euro	+ 15,20 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	150.000,00 Euro	384.151,68 Euro	234.151,68 Euro	+ 156,10 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	18.900,00 Euro	0,00 Euro	-18.900,00 Euro	- 100,00 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	430.000,00 Euro	430.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-4.700,00 Euro	0,00 Euro	4.700,00 Euro	- 100,00 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.000,00 Euro	4.208,66 Euro	208,66 Euro	+ 5,22 %
	Σ	2.174.745,10 Euro	2.519.260,93 Euro	344.515,83 Euro	+ 15,84 %

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 11,43 % über dem Planansatz.

Durch die langsam steigenden Zinsen kam es im Haushaltsjahr 2024 bei der Stiftung Horno zu Mehrerträgen des Sachkontos 46190000.

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	2.344,94 Euro	1.098,64 Euro	-1.246,30 Euro	- 53,15 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischen Bereich	21.883,51 Euro	24.533,18 Euro	2.649,67 Euro	+ 12,11 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	85.436,71 Euro	88.193,71 Euro	2.757,00 Euro	+ 3,23 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	70.000,00 Euro	86.375,00 Euro	16.375,00 Euro	+ 23,39 %
	Σ	179.665,16 Euro	200.200,53 Euro	20.535,37 Euro	+ 11,43 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 2,95 % unter dem geplanten Wert.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Zinsaufwendungen an das Land (Sachkonto 55110000). Hierbei handelt es sich um Zinsen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete, welche nur schwer planbar sind.

Im Haushaltsjahr 2024 kam es zur Neuaufnahme von 2 Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde mit einem Zinssatz gerechnet, welcher bei der Ausschreibung dann niedriger ausfiel und somit Einsparung bei den Zinsaufwendungen erzielt werden konnten (Sachkonto 55171000).

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	83.000,00 Euro	115.970,37 Euro	32.970,37 Euro	+ 39,72 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	50.000,00 Euro	21.559,50 Euro	-28.440,50 Euro	- 56,88 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	900.000,00 Euro	868.004,57 Euro	-31.995,43 Euro	- 3,56 %
55173000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Guthabenentgelt	100,00 Euro	0,00 Euro	- 100,00 Euro	- 100,00 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	500,00 Euro	0,00 Euro	- 500,00 Euro	- 100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	489,44 Euro	489,44 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	3.000,00 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	- 100,00 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	40.000,00 Euro	38.801,00 Euro	-1.199,00 Euro	- 3,00 %
	Σ	1.076.600,00 Euro	1.044.824,88 Euro	-31.775,12 Euro	- 2,95 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen 95,23 % unter dem Planansatz.

Die Erträge aus Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten der Stadt Forst (Lausitz) unterliegen großen jährlichen Schwankungen und sind damit nur sehr schwer planbar (Sachkonten 49311000 und 49312000).

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentl. Erg. zuzuordnen sind – Grundstücke, grundstücksgl. Rechte	250.000,00 Euro	7.754,00 Euro	-242.246,00 Euro	- 96,90 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentl. Erg. zuzuordnen sind – Grundstücke, grundstücksgl. R. IGG	200.000,00 Euro	13.700,00 Euro	-186.300,00 Euro	- 93,15 %
	Σ	450.000,00 Euro	21.454,00 Euro	-428.546,00 Euro	- 95,23 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt 94,54 % unter dem Planansatz.

Sach-konto	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.000,00 Euro	983,00 Euro	-4.017,00 Euro	- 80,34 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000,00 Euro	0,00 Euro	-5.000,00 Euro	- 100,00 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000,00 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	- 100,00 %
	Σ	18.000,00 Euro	983,00 Euro	-17.017,00 Euro	- 94,54 %

5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen

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

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

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

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

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

Für das Haushaltsjahr 2024 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	-2.906.040,48 Euro	65.604,02 Euro	181,18 Euro	-2.971.825,68 Euro
Außerordentliches Ergebnis	20.471,00 Euro	-1,00 Euro	0,00 Euro	20.472,00 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-2.885.569,48 Euro	65.603,02 Euro	181,18 Euro	-2.951.353,68 Euro

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2024 65.603,02 Euro zugeführt und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 181,18 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2024 ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.971.825,68 Euro sowie ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 20.472,00 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.951.353,68 Euro	-2.971.825,68 Euro	20.472,00 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-5.527.214,17 Euro	-5.515.857,46 Euro	-11.356,71 Euro
Σ	-8.478.567,85 Euro	-8.487.683,14 Euro	9.115,29 Euro

Entsprechend § 23 Absatz 5 KomHKV ist ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses zunächst zur Deckung von Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren zu verwenden. Aus dem Haushaltsjahr 2023 wurde ein Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 11.356,71 Euro vorgetragen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses 2024 in Höhe von 20.472,00 Euro wird zunächst zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages genutzt. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 9.115,29 Euro wird gemäß § 23 Absatz 3 KomHKV zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses verwendet. Es verbleibt somit ein Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 8.478.567,85 Euro, welcher gemäß § 23 Absatz 4 KomHKV in das Haushaltsjahr 2025 vorgetragen wird.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 542.700,00 Euro (ohne Stiftungen) verschlechterte sich das Ergebnis des vierzehnten doppischen Haushaltsjahres um 3.494.053,68 Euro.

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt-rechnung	-4.034.899,89 €	50.892,52 €	-888.939,83 €	911.333,08 €	570.059,61 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	-2.213.547,88 €	-4.810.619,12 €	-2.971.825,68 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-705.238,34 €	-5.515.857,46 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-4.034.899,89 €	-593.383,50 €	-1.280.342,61 €	-361.140,15 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	-2.213.547,88 €	-5.515.857,46 €	-8.487.683,14 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.490.814,89 €	0,00 €	0,00 €
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.494,85 €	0,00 €	9.115,29 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	-705.238,34 €	-5.515.857,46 €	-8.478.567,85 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt-rechnung	-110.079,85 €	536.465,83 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €	30.786,79 €	549,96 €	25.431,67 €	-11.356,71 €	20.472,00 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	0,00 €	-11.356,71 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-236.484,71 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	17.494,85 €	-11.356,71 €	9.115,29 €
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.494,85 €	0,00 €	9.115,29 €
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als / Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €	0,00 €	-11.356,71 €	0,00 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.314.473,27 €	1.490.814,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6. Finanzlage (Finanzrechnung)

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2024 einen Überschuss in Höhe von 142.283,07 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2024 weist einen Betrag in Höhe von 31.758,72 Euro aus.

	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	19.019.258,00 Euro	19.141.564,83 Euro	122.306,83 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.408.778,65 Euro	22.725.276,35 Euro	-3.683.502,30 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	36.000,00 Euro	19.380,50 Euro	-16.619,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.376.355,91 Euro	1.350.228,87 Euro	-26.127,04 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	603.944,60 Euro	609.904,21 Euro	5.959,61 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.187.492,98 Euro	1.023.802,24 Euro	-163.690,74 Euro
sonstige Einzahlungen	1.181.391,58 Euro	1.000.134,47 Euro	-181.257,11 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	179.665,16 Euro	200.815,53 Euro	21.150,37 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.992.886,88 Euro	46.071.107,00 Euro	-3.921.779,88 Euro
Personalauszahlungen	17.609.818,83 Euro	17.646.186,18 Euro	36.367,35 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.902.729,01 Euro	7.421.692,13 Euro	-1.481.036,88 Euro
Transferauszahlungen	19.628.924,60 Euro	17.262.906,76 Euro	-2.366.017,84 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.338.661,51 Euro	3.041.130,42 Euro	-297.531,09 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.480.133,95 Euro	45.371.915,49 Euro	-4.108.218,46 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	512.752,93 Euro	699.191,51 Euro	186.438,58 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.322.422,56 Euro	11.541.399,35 Euro	-4.781.023,21 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	40.500,00 Euro	31.130,99 Euro	-9.369,01 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	450.000,00 Euro	21.914,00 Euro	-428.086,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.812.922,56 Euro	11.595.444,34 Euro	-5.217.478,22 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.139.228,17 Euro	10.061.093,73 Euro	-13.078.134,44 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	55.203,61 Euro	55.203,61 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	295.412,57 Euro	111.091,14 Euro	-184.321,43 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	142.219,30 Euro	67.040,88 Euro	-75.178,42 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.732.231,74 Euro	1.006.069,16 Euro	-3.726.162,58 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.025.934,53 Euro	2.086.518,96 Euro	-939.415,57 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.335.026,31 Euro	13.387.017,48 Euro	-17.948.008,83 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.522.103,75 Euro	-1.791.573,14 Euro	12.730.530,61 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-14.009.350,82 Euro	-1.092.381,63 Euro	12.916.969,19 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.989.200,00 Euro	1.826.200,00 Euro	-163.000,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.004.925,90 Euro	13.585.476,15 Euro	1.580.550,25 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	13.994.125,90 Euro	15.411.676,15 Euro	1.417.550,25 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	250.000,00 Euro	246.432,14 Euro	-3.567,86 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	13.930.579,31 Euro	13.930.579,31 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	14.180.579,31 Euro	14.177.011,45 Euro	-3.567,86 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-186.453,41 Euro	1.234.664,70 Euro	1.421.118,11 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0 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	-14.195.804,23 Euro	142.283,07 Euro	14.338.087,30 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	-27.000.000,00 Euro	17.407,94 Euro	27.017.407,94 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	-780.460,37 Euro	-127.932,29 Euro	652.528,08 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-41.976.264,60 Euro	31.758,72 Euro	42.008.023,32 Euro

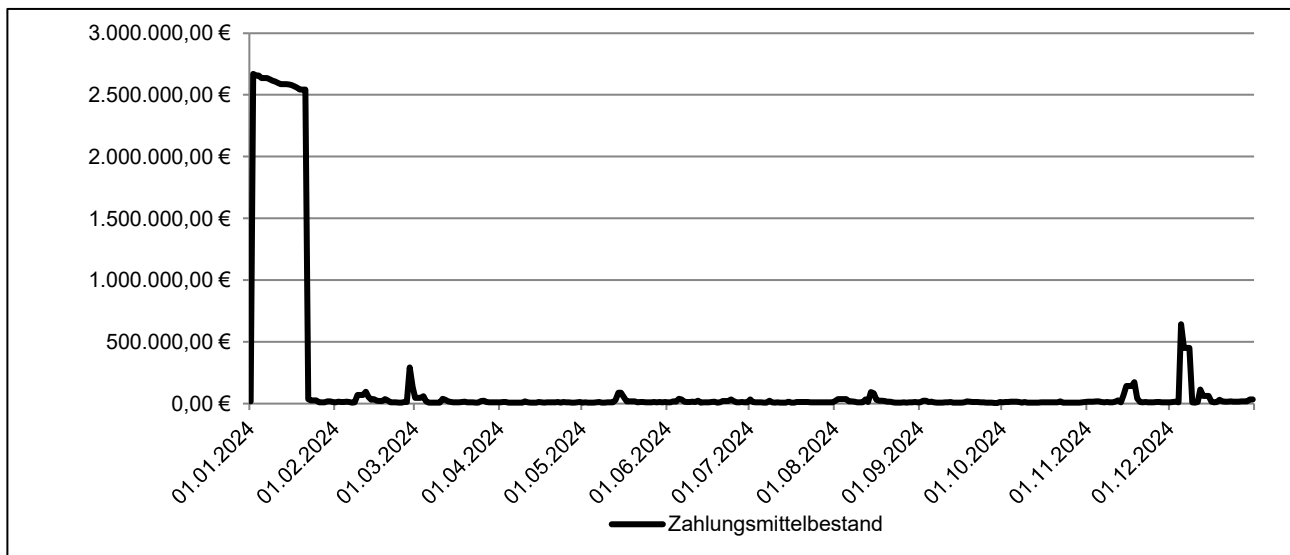
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung

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.). Er erhöht sich durch Einzahlungen und vermindert sich durch Auszahlungen.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2024 betrug 31.758,72 Euro (vergleiche 31.12.2023 17.407,94 Euro).

LAGEBERICHT 2024

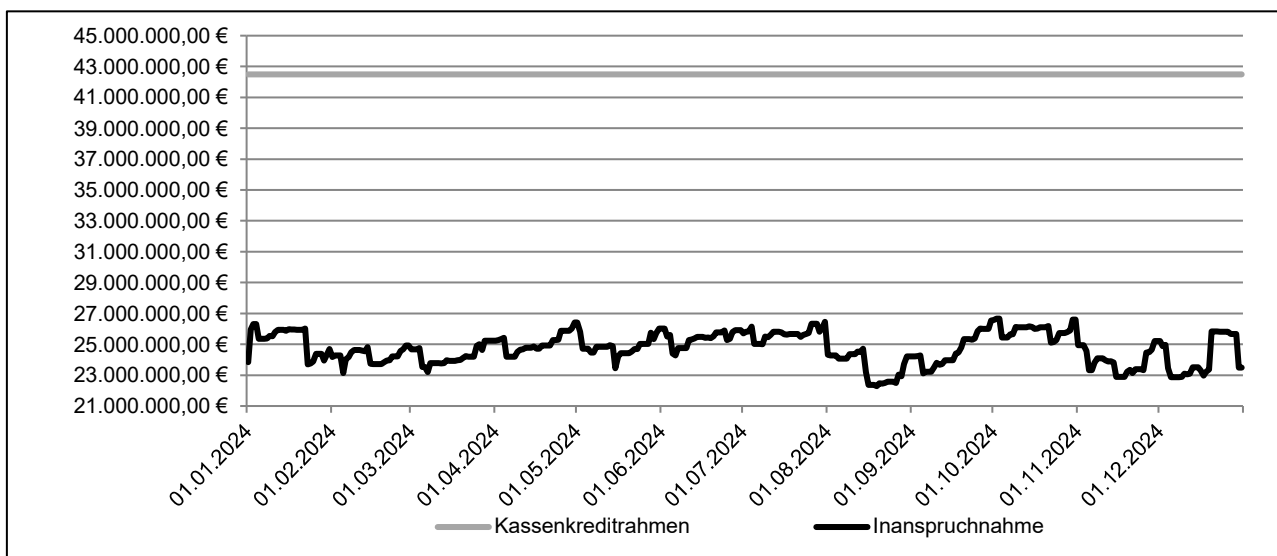


6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 42,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 05.03.2021 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2024 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2024 bei 23.490.550,25 Euro (vergleiche 31.12.2023 – 23.835.653,41 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 2024 kam es zu zwei neuen Kreditaufnahmen.

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

Zum 01.02.2024 wurde ein Kredit in Höhe von 479.000,00 Euro aufgenommen. Die kommunalaufsichtliche Genehmigung wurde am 28.07.2023 erteilt. Ein weiterer Kredit wurde in Höhe von 1.347.200,00 Euro zum 22.10.2024 aufgenommen. Hierfür erfolgte die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht am 06.08.2024.

Die Zins- und Tilgungsleistungen setzten sich bei den einzelnen Investitionskrediten der Stadt Forst (Lausitz) wie folgt zusammen:

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2023	Zinsen 2024	Tilgung 2024	Stand 31.12.2024
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	207.585,41 Euro	0,00 Euro	41.534,52 Euro	166.050,89 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	197.874,37 Euro	0,00 Euro	39.591,48 Euro	158.282,89 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	78.546,71 Euro	1.787,27 Euro	14.198,39 Euro	64.348,32 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	114.363,56 Euro	327,21 Euro	76.617,51 Euro	37.746,05 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,949%	30.06.2023	0,00 Euro	12.424,16 Euro	42.920,56 Euro	436.079,44 Euro
6	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,759%	30.12.2022	0,00 Euro	7.020,86 Euro	31.569,68 Euro	1.315.630,32 Euro
				598.370,05 Euro	21.559,50 Euro	246.432,14 Euro	2.178.137,91 Euro

Zum 31.12.2024 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

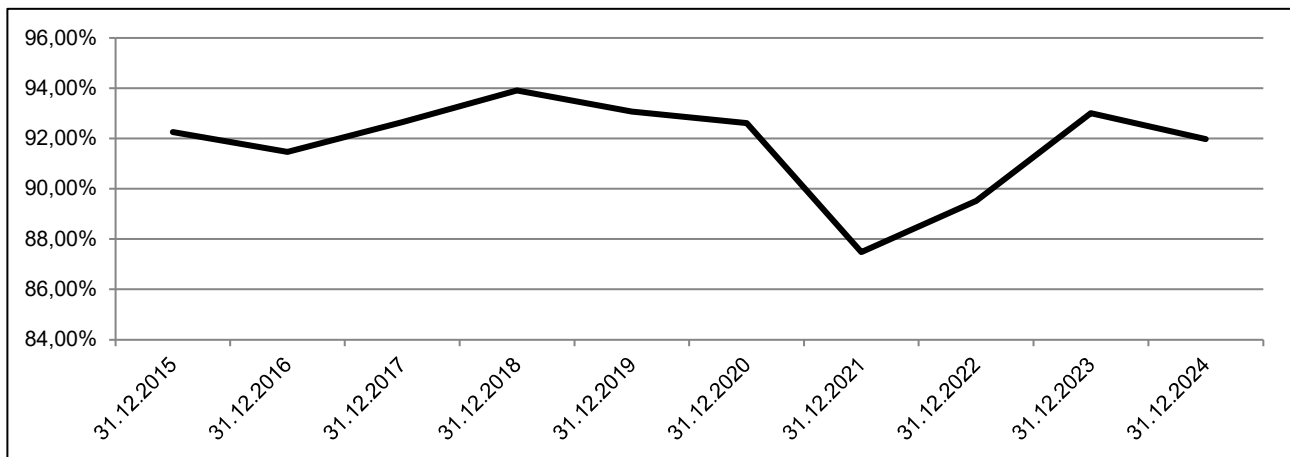
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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.

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

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

	Anlagevermögen	Bilanzsumme	Anlagenintensität
31.12.2015	116.548.680,74 Euro	126.340.245,11 Euro	92,25%
31.12.2016	115.389.394,67 Euro	126.158.554,79 Euro	91,46%
31.12.2017	115.622.203,87 Euro	124.789.102,74 Euro	92,65%
31.12.2018	116.634.771,41 Euro	124.185.646,28 Euro	93,92%
31.12.2019	119.288.984,71 Euro	128.166.312,30 Euro	93,07%
31.12.2020	122.381.967,04 Euro	132.151.796,30 Euro	92,61%
31.12.2021	122.835.309,35 Euro	140.403.776,41 Euro	87,49%
31.12.2022	125.909.271,32 Euro	140.653.601,99 Euro	89,52%
31.12.2023	129.504.496,26 Euro	139.254.329,86 Euro	93,00%
31.12.2024	135.270.694,27 Euro	147.088.533,81 Euro	91,97%



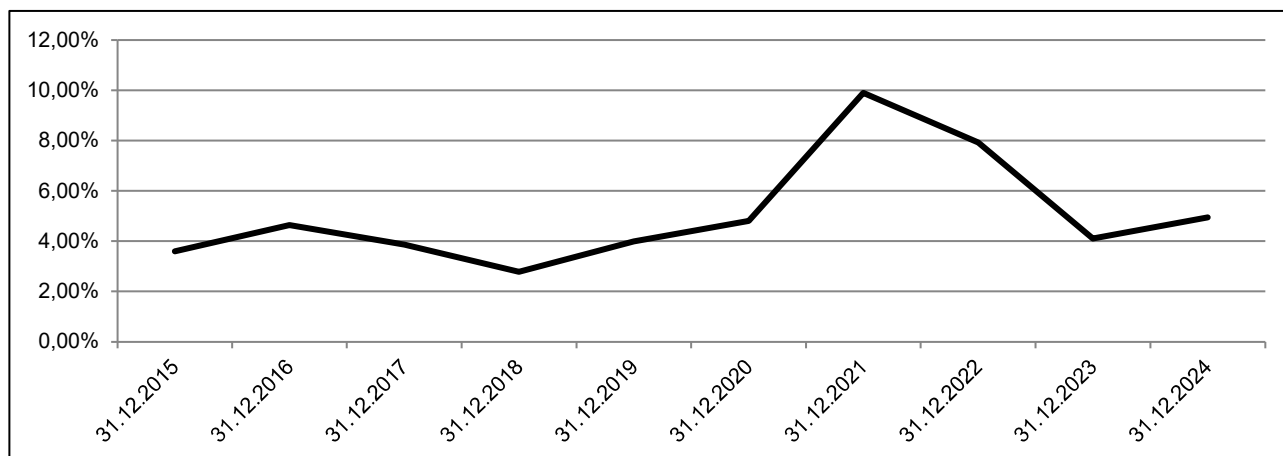
7.2.2 Umlaufintensität

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
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	126.340.245,11 Euro	3,60%
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	126.158.554,79 Euro	4,64%
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	124.789.102,74 Euro	3,86%
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	124.185.646,28 Euro	2,79%
31.12.2019	5.113.433,25 Euro	128.166.312,30 Euro	3,99%
31.12.2020	6.348.214,57 Euro	132.151.796,30 Euro	4,80%
31.12.2021	13.904.281,76 Euro	140.403.776,41 Euro	9,90%
31.12.2022	11.136.906,41 Euro	140.653.601,99 Euro	7,92%
31.12.2023	5.707.379,46 Euro	139.254.329,86 Euro	4,10%
31.12.2024	7.286.640,21 Euro	147.088.533,81 Euro	4,95%

LAGEBERICHT 2024



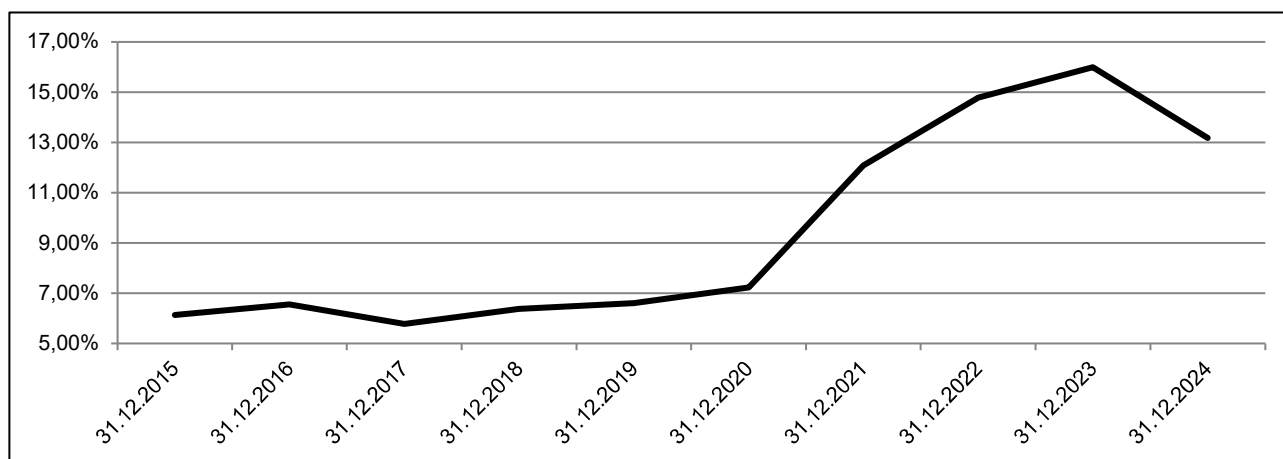
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

7.3.1 Eigenkapitalquote

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

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

	Eigenkapital	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	126.340.245,11 Euro	6,13%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	126.158.554,79 Euro	6,55%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	124.789.102,74 Euro	5,78%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	124.185.646,28 Euro	6,38%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	128.166.312,30 Euro	6,60%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	132.151.796,30 Euro	7,23%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	140.403.776,41 Euro	12,08%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	140.653.601,99 Euro	14,78%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	139.254.329,86 Euro	15,99%
31.12.2024	19.376.475,40 Euro	147.088.533,81 Euro	13,17%

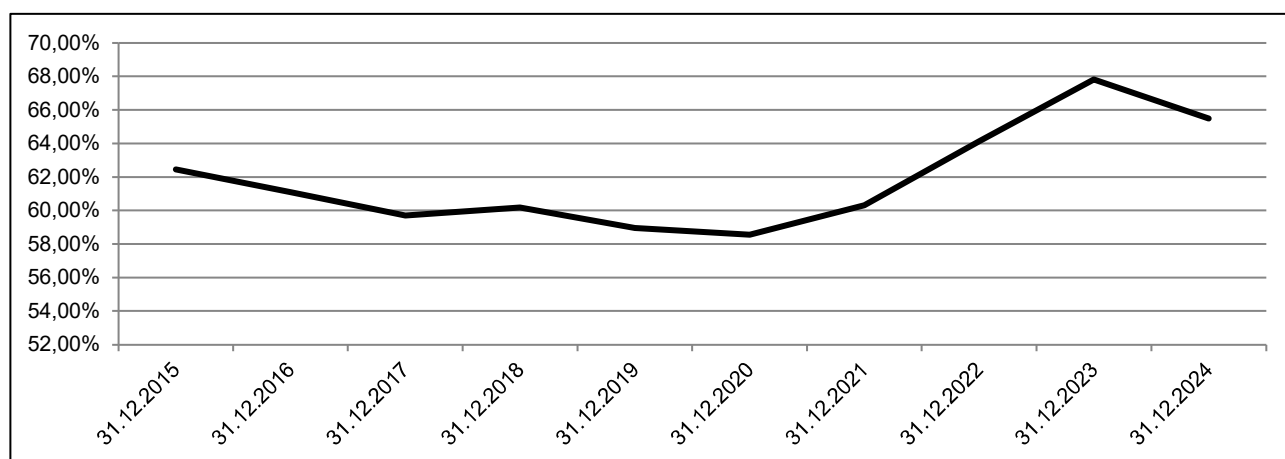


Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

L A G E B E R I C H T 2024

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

	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote II
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	4.026.183,54 Euro	126.340.245,11 Euro	62,46%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	3.408.205,87 Euro	126.158.554,79 Euro	61,10%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	3.548.872,02 Euro	124.789.102,74 Euro	59,70%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	3.889.883,22 Euro	124.185.646,28 Euro	60,18%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	63.420.271,00 Euro	3.665.140,48 Euro	128.166.312,30 Euro	58,95%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	64.875.403,94 Euro	2.974.895,69 Euro	132.151.796,30 Euro	58,57%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	64.597.503,49 Euro	3.128.214,93 Euro	140.403.776,41 Euro	60,31%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	66.052.894,42 Euro	3.355.775,77 Euro	140.653.601,99 Euro	64,13%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	68.719.473,88 Euro	3.470.201,24 Euro	139.254.329,86 Euro	67,83%
31.12.2024	19.376.475,40 Euro	73.541.163,66 Euro	3.401.145,18 Euro	147.088.533,81 Euro	65,48%

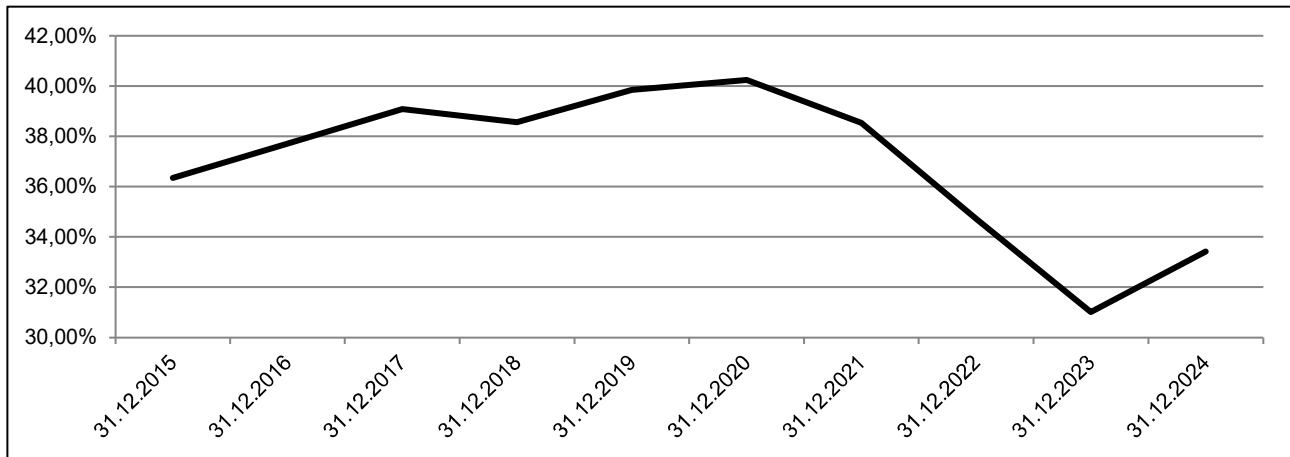


7.3.2 Fremdkapitalquote

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.

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

	Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Liquidität 2. Grades
31.12.2015	1.312.659,61 Euro	44.614.686,15 Euro	126.340.245,11 Euro	36,35%
31.12.2016	1.219.268,17 Euro	46.343.545,47 Euro	126.158.554,79 Euro	37,70%
31.12.2017	1.634.063,64 Euro	47.132.640,31 Euro	124.789.102,74 Euro	39,08%
31.12.2018	1.774.258,92 Euro	46.116.518,72 Euro	124.185.646,28 Euro	38,56%
31.12.2019	1.493.967,31 Euro	49.568.564,24 Euro	128.166.312,30 Euro	39,84%
31.12.2020	1.308.404,84 Euro	51.868.801,67 Euro	132.151.796,30 Euro	40,24%
31.12.2021	1.310.342,76 Euro	52.788.385,07 Euro	140.403.776,41 Euro	38,53%
31.12.2022	1.275.686,73 Euro	47.554.324,54 Euro	140.653.601,99 Euro	34,72%
31.12.2023	1.298.620,34 Euro	41.888.574,27 Euro	139.254.329,86 Euro	31,01%
31.12.2024	1.274.948,53 Euro	47.863.035,33 Euro	147.088.533,81 Euro	33,41%



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

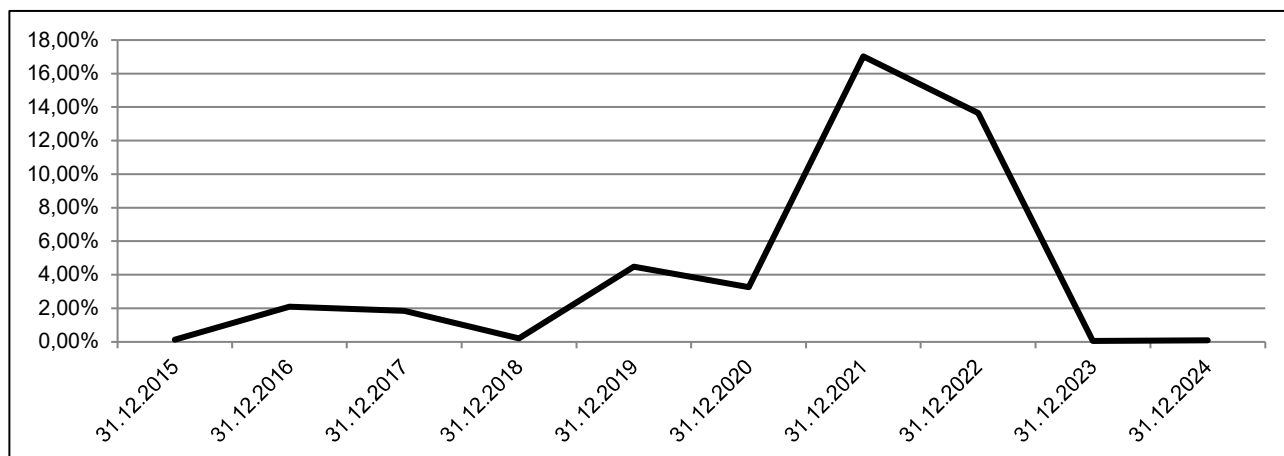
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle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

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

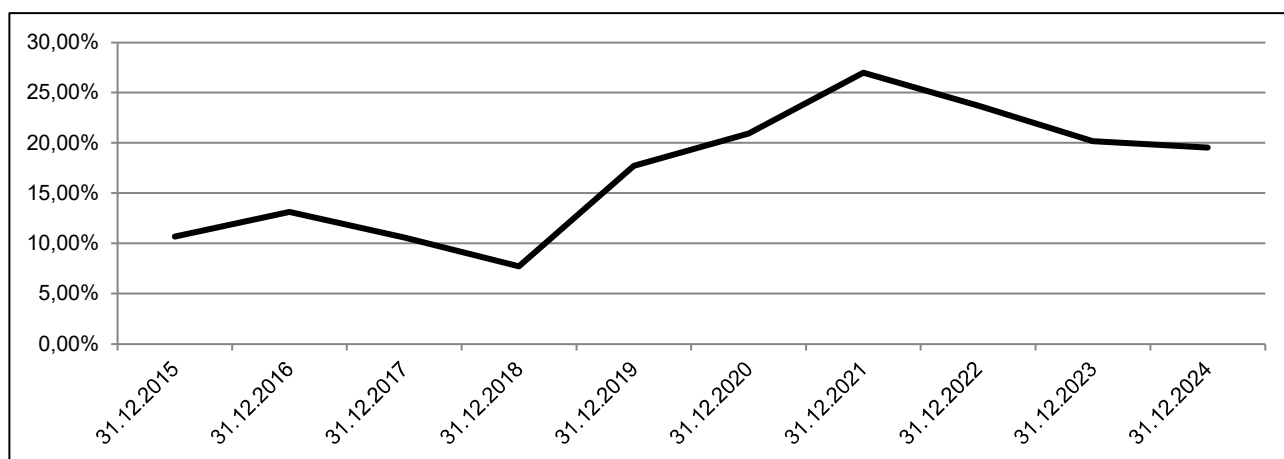
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
31.12.2015	50.201,92 Euro	42.478.556,69 Euro	0,12%
31.12.2016	922.775,54 Euro	44.453.008,12 Euro	2,08%
31.12.2017	843.716,55 Euro	45.490.538,79 Euro	1,85%
31.12.2018	88.388,73 Euro	44.678.800,87 Euro	0,20%
31.12.2019	1.287.939,16 Euro	28.838.221,21 Euro	4,47%
31.12.2020	985.385,52 Euro	30.267.886,89 Euro	3,26%
31.12.2021	8.764.034,20 Euro	51.466.924,34 Euro	17,03%
31.12.2022	6.404.954,25 Euro	46.955.954,49 Euro	13,64%
31.12.2023	17.407,94 Euro	28.242.146,22 Euro	0,06%
31.12.2024	31.758,72 Euro	37.290.565,62 Euro	0,09%

LAGEBERICHT 2024



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

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
31.12.2015	50.201,92 Euro	4.481.135,83 Euro	42.478.556,69 Euro	10,67%
31.12.2016	922.775,54 Euro	4.914.003,12 Euro	44.453.008,12 Euro	13,13%
31.12.2017	843.716,55 Euro	3.965.939,22 Euro	45.490.538,79 Euro	10,57%
31.12.2018	88.388,73 Euro	3.364.144,05 Euro	44.678.800,87 Euro	7,73%
31.12.2019	1.287.939,16 Euro	3.819.596,89 Euro	28.838.221,21 Euro	17,71%
31.12.2020	985.385,52 Euro	5.353.406,86 Euro	30.267.886,89 Euro	20,94%
31.12.2021	8.764.034,20 Euro	5.122.134,93 Euro	51.466.924,34 Euro	26,98%
31.12.2022	6.404.954,25 Euro	4.720.999,74 Euro	46.955.954,49 Euro	23,69%
31.12.2023	17.407,94 Euro	5.682.042,30 Euro	28.242.146,22 Euro	20,18%
31.12.2024	31.758,72 Euro	7.250.059,35 Euro	37.290.565,62 Euro	19,53%



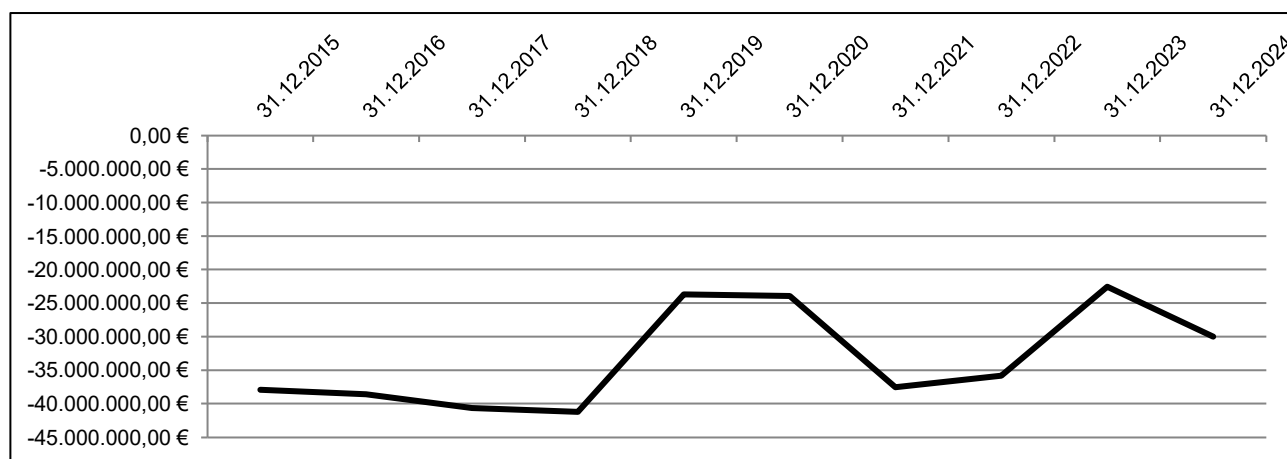
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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.

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

L A G E B E R I C H T 2024

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	42.478.556,69 Euro	-37.934.170,05 Euro
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	44.453.008,12 Euro	-38.598.507,53 Euro
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	45.490.538,79 Euro	-40.672.927,65 Euro
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	44.678.800,87 Euro	-41.218.573,05 Euro
31.12.2019	5.113.433,25 Euro	28.838.221,21 Euro	-23.724.787,96 Euro
31.12.2020	6.348.214,57 Euro	30.267.886,89 Euro	-23.919.672,32 Euro
31.12.2021	13.904.281,76 Euro	51.466.924,34 Euro	-37.562.642,58 Euro
31.12.2022	11.136.906,41 Euro	46.955.954,49 Euro	-35.819.048,08 Euro
31.12.2023	5.707.379,46 Euro	28.242.146,22 Euro	-22.534.766,76 Euro
31.12.2024	7.286.640,21 Euro	37.290.565,62 Euro	-30.003.925,41 Euro



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

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

7.4.2 Langfristige Liquidität

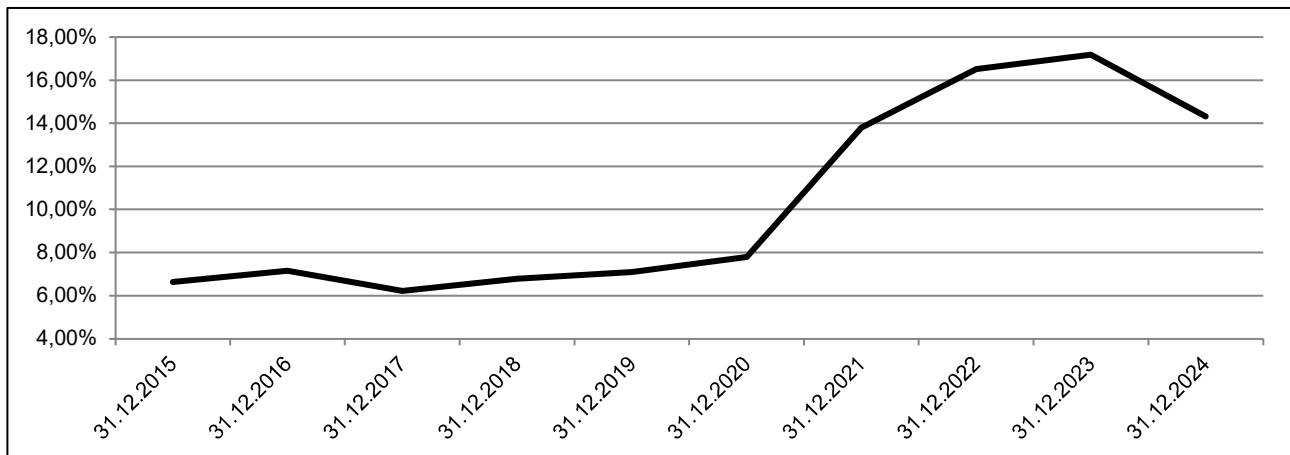
Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher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

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

	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	7,16%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	115.622.203,87 Euro	6,23%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	116.634.771,41 Euro	6,79%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	119.288.984,71 Euro	7,10%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	122.381.967,04 Euro	7,80%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	122.835.309,35 Euro	13,80%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	125.909.271,32 Euro	16,51%

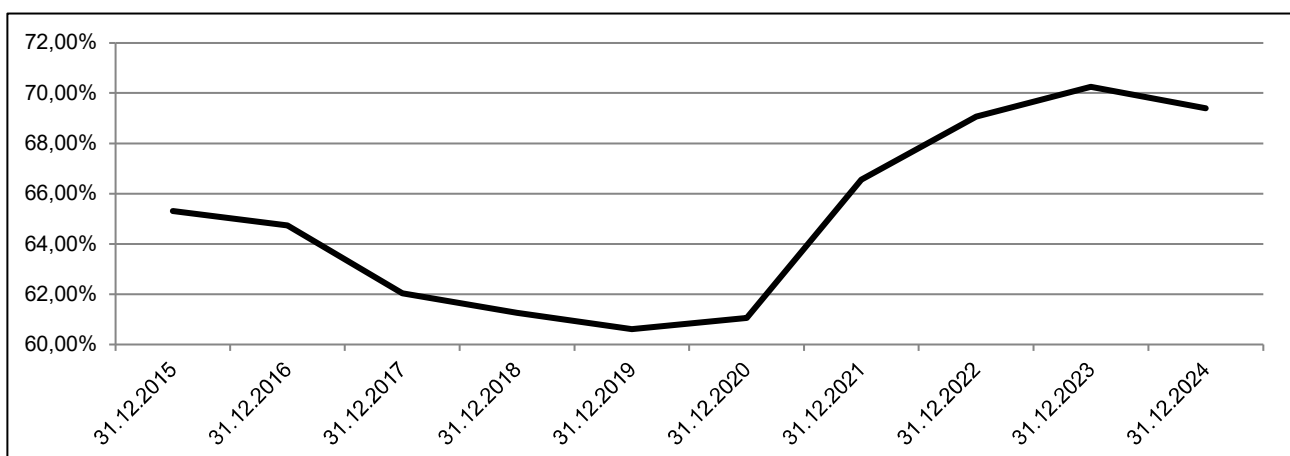
L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

31.12.2023	22.262.044,88 Euro	129.504.496,26 Euro	17,19%
31.12.2024	19.376.475,40 Euro	135.270.694,27 Euro	14,32%



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

	Eigenkapital	Sonderposten	langfristiges Fremdkapital	Anlagevermögen	Anlagen- deckungsgrad II
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	1.230.360,22 Euro	116.548.680,74 Euro	65,31%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	1.019.932,35 Euro	115.389.394,67 Euro	64,73%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	783.068,15 Euro	115.622.203,87 Euro	62,04%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	601.791,73 Euro	116.634.771,41 Euro	61,26%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	63.420.271,00 Euro	430.362,88 Euro	119.288.984,71 Euro	60,62%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	64.875.403,94 Euro	296.646,72 Euro	122.381.967,04 Euro	61,06%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	64.597.503,49 Euro	196.975,55 Euro	122.835.309,35 Euro	66,55%
31.12.2022	20.793.604,96 Euro	66.052.894,42 Euro	100.576,15 Euro	125.909.271,32 Euro	69,06%
31.12.2023	22.262.044,88 Euro	68.719.473,88 Euro	3.970,88 Euro	129.504.496,26 Euro	70,26%
31.12.2024	19.376.475,40 Euro	73.541.163,66 Euro	951.047,52 Euro	135.270.694,27 Euro	69,39%



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

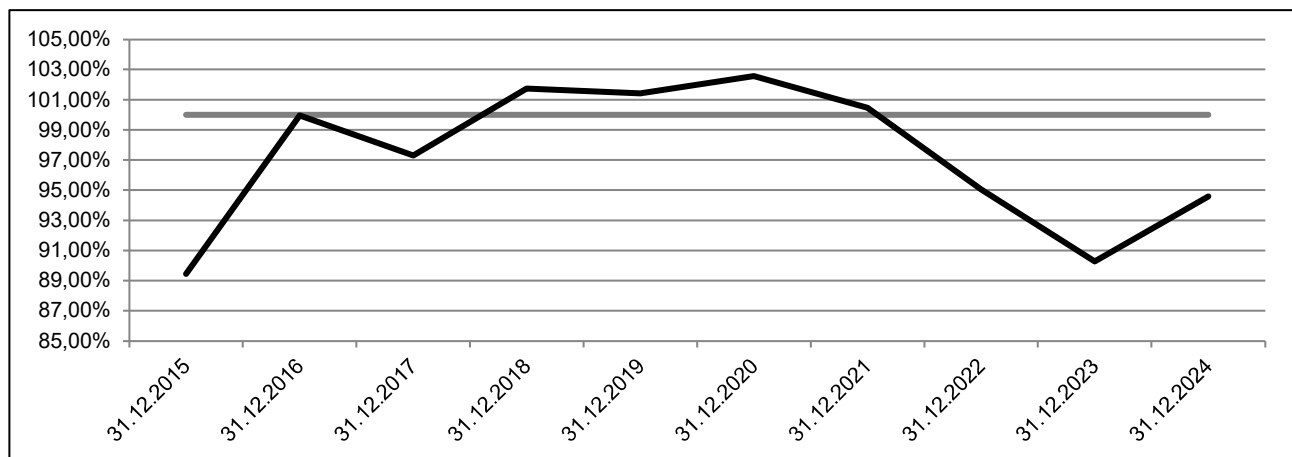
7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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

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

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
31.12.2015	34.328.155,31 Euro	38.375.987,01 Euro	89,45%
31.12.2016	37.362.707,21 Euro	37.382.720,39 Euro	99,95%
31.12.2017	38.326.111,53 Euro	39.388.526,80 Euro	97,30%
31.12.2018	40.186.697,76 Euro	39.504.949,55 Euro	101,73%
31.12.2019	41.518.801,35 Euro	40.940.379,97 Euro	101,41%
31.12.2020	42.024.607,66 Euro	40.969.713,16 Euro	102,57%
31.12.2021	43.393.171,37 Euro	43.195.722,18 Euro	100,46%
31.12.2022	44.015.123,60 Euro	46.300.371,31 Euro	95,06%
31.12.2023	44.537.311,83 Euro	49.332.615,49 Euro	90,28%
31.12.2024	50.668.923,46 Euro	53.574.963,94 Euro	94,58%



7.5.2 Personalintensität

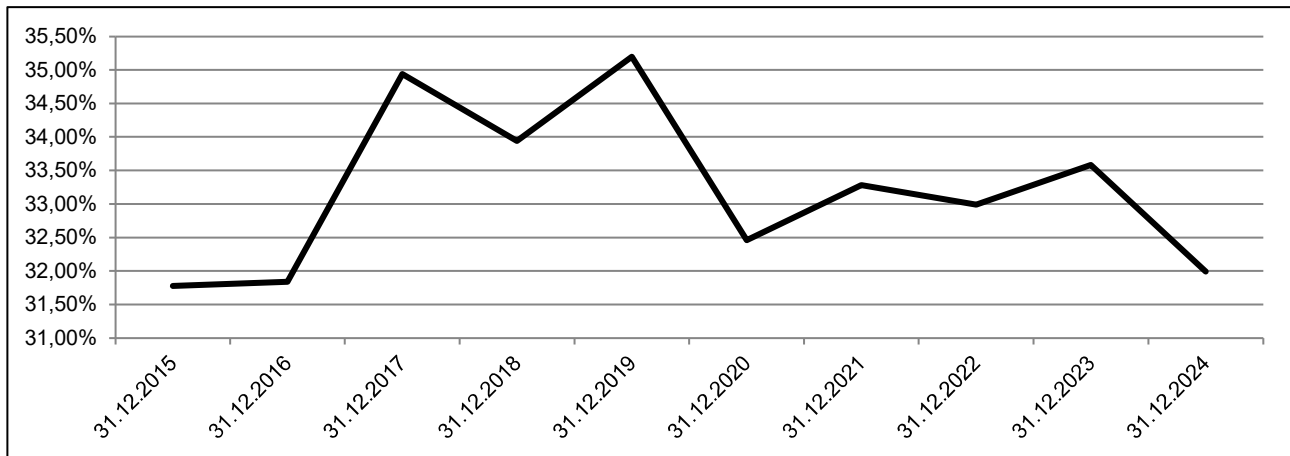
Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

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

	Personalaufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	Personalintensität
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%
31.12.2016	11.903.346,76 Euro	37.382.720,39 Euro	31,84%
31.12.2017	13.761.213,87 Euro	39.388.526,80 Euro	34,94%
31.12.2018	13.409.072,08 Euro	39.504.949,55 Euro	33,94%
31.12.2019	14.410.239,60 Euro	40.940.379,97 Euro	35,20%
31.12.2020	13.296.939,21 Euro	40.969.713,16 Euro	32,46%

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

31.12.2021	14.377.142,99 Euro	43.195.722,18 Euro	33,28%
31.12.2022	15.276.055,64 Euro	46.300.371,31 Euro	32,99%
31.12.2023	16.565.115,45 Euro	49.332.615,49 Euro	33,58%
31.12.2024	17.136.294,24 Euro	53.574.963,94 Euro	31,99%

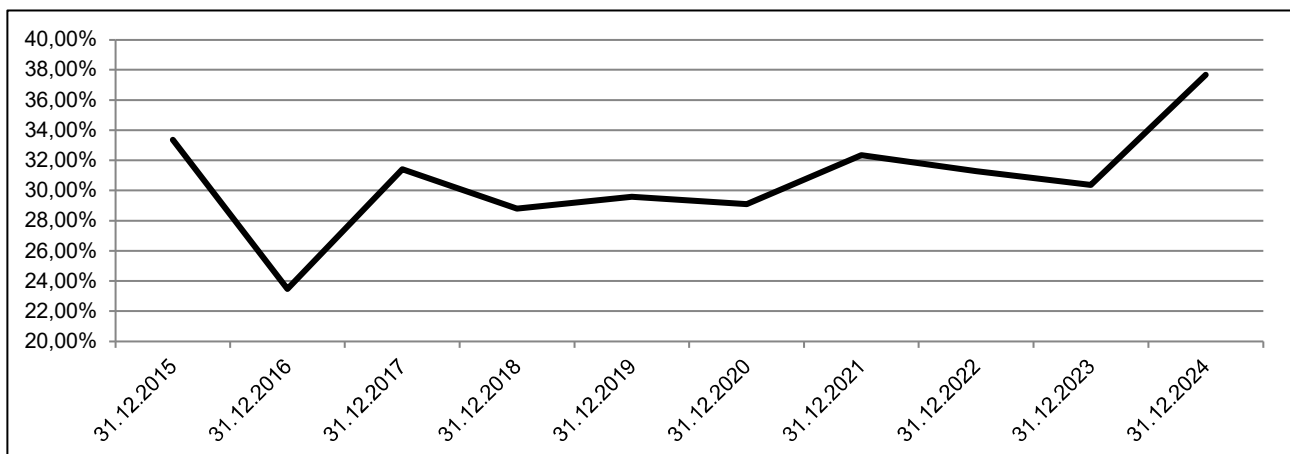
7.5.3 Steuerquote

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

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

a

	Steuererträge	Ordentliche Erträge	Steuerquote
31.12.2015	11.452.811,76 Euro	34.328.155,31 Euro	33,36%
31.12.2016	8.774.742,87 Euro	37.362.707,21 Euro	23,49%
31.12.2017	12.037.176,92 Euro	38.326.111,53 Euro	31,41%
31.12.2018	11.568.835,20 Euro	40.186.697,76 Euro	28,79%
31.12.2019	12.278.577,27 Euro	41.518.801,35 Euro	29,57%
31.12.2020	12.230.820,85 Euro	42.024.607,66 Euro	29,10%
31.12.2021	14.035.591,81 Euro	43.393.171,37 Euro	32,35%
31.12.2022	13.773.370,78 Euro	44.015.123,60 Euro	31,29%
31.12.2023	13.524.547,16 Euro	44.537.311,83 Euro	30,37%
31.12.2024	19.090.129,61 Euro	50.668.923,46 Euro	37,68%

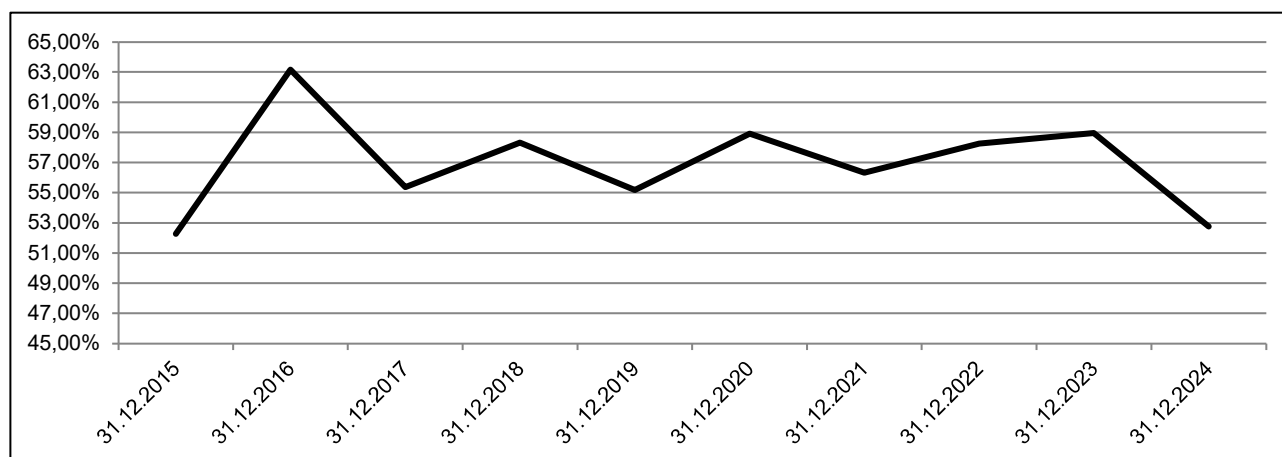


7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

	Zuwendungen	Ordentliche Erträge	Zuwendungsquote
31.12.2015	17.944.090,79 Euro	34.328.155,31 Euro	52,27%
31.12.2016	23.602.994,49 Euro	37.362.707,21 Euro	63,17%
31.12.2017	21.220.628,83 Euro	38.326.111,53 Euro	55,37%
31.12.2018	23.434.313,60 Euro	40.186.697,76 Euro	58,31%
31.12.2019	22.908.358,09 Euro	41.518.801,35 Euro	55,18%
31.12.2020	24.755.385,22 Euro	42.024.607,66 Euro	58,91%
31.12.2021	24.442.323,49 Euro	43.393.171,37 Euro	56,33%
31.12.2022	25.640.579,00 Euro	44.015.123,60 Euro	58,25%
31.12.2023	26.255.536,28 Euro	44.537.311,83 Euro	58,95%
31.12.2024	26.733.484,62 Euro	50.668.923,46 Euro	52,76%



8. Nachtragsbericht

Die Finanzverwaltung der Stadt Forst (Lausitz) hat seit Februar 2025 Kenntnis von Unregelmäßigkeiten bei Projekten der Stadtentwicklung. Die bestehenden städtebaulichen Verträge wurden zum 31.12.2024 bilanziell korrekt erfasst und ausgewiesen. Der Ausweis erfolgte entsprechend dem bestehenden Rechtsrahmen auf der Aktivseite als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (Auszahlung von Investitionen an Dritte) und auf der Passivseite als erhaltener Sonderposten (Einzahlung von Zuwendungen Bund/Land). Die Vorgänge hatten im Haushaltsjahr 2024 keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung, da keine Auflösung stattfand. Diese würde erst mit Fertigstellung des Projektes erfolgen.

Im Haushaltsjahr 2025 kam es im oben genannten Zusammenhang zur Kündigung von städtebaulichen Verträgen, welche Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) haben. Diese wurden buchhalterisch im Haushaltsjahr 2025 berücksichtigt und erfasst.

9. Ausblick auf die finanzielle Situation

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

L A G E B E R I C H T 2 0 2 4

von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

Durch die Gewährung von Zuwendungen des Landes Brandenburg in den Haushaltsjahren 2021 bis 2023 zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung gemäß RL Teilentschuldung konnte der Kassenkreditbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 41.500.000,00 Euro bis zum 31.12.2023 auf einen Bestand in Höhe von 23.835.653,41 Euro verringert werden.

Der Jahresabschluss 2024 fiel schlechter aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes (ohne Stiftungen) in Höhe von 542.700 Euro, wurde durch den Fehlbetrag zum 31.12.2024 um 3.494.053,68 Euro auf einen Fehlbetrag von 2.951.353,68 Euro verschlechtert.

Der Finanzhaushalt 2024 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.209.000 Euro aus, welcher sich zum 31.12.2024 um 116.618,37 Euro auf einen Finanzmittelfehlbetrag von 1.092.381,63 Euro ganz leicht verbesserte.

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.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2023 um ca. 2,8 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2024 – 10,8 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 bisherigen Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Während im Haushaltsjahr 2011 noch knapp eine Million Euro an Kassenkreditzinsen gezahlt wurde, konnte diese Summe im Haushaltsjahr 2021 auf knapp 500 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, im Haushaltsjahr 2018 sogar knapp 126.000,00 Euro und im Haushaltsjahr 2019 etwa 114.000,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2020 wurden Erträge aus negativen Kassenkreditzinsen in Höhe von knapp 121.500,00 Euro und im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von knapp 166.000,00 Euro erzielt.

Dieser Trend setzt sich ab dem Haushaltsjahr 2022 jedoch nicht fort, da die EZB den Leitzins schrittweise angehoben hat. Im Haushaltsjahr 2023 wurden Zinsen in Höhe von 829.285,57 Euro für die Kassenkredite gezahlt. Der Leitzins hat sich im Haushaltsjahr 2024 stabilisiert. Die Aufwendungen für Zinsen für Liquiditätskredite lagen ungefähr auf Vorjahresniveau.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2024 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigelegt ist.

festgestellt
 29.05.2026 Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt
 30.09.2025 Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

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 31.12.2024 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 31.12.2024 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, gleichgeblieben. Zum 31.12.2024 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 § 80 Absatz 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen in Form des Privatrechts nach.

Der Ihnen vorliegende Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 50 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 Mai 2026

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2024	5
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen	6
3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	6
3.1.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)	6
3.1.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)	7
3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)	11
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)	12
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	13
3.1.6 Sonstiges	14
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	16
3.2.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)	16
3.2.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)	18
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)	21
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)	22
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	23
3.2.6 Sonstiges	24
3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH	26
3.3.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)	26
3.3.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)	27
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)	30
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)	31
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	31
3.3.6 Sonstiges	32
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	34
3.4.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)	34
3.4.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)	35
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)	38
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)	38
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	39
3.4.6 Sonstiges	40
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	41
3.5.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)	41
3.5.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)	42
3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)	45
3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)	46
3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	46
3.5.6 Sonstiges	47

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

1. Allgemeines

1.1 Rechtliche Grundlagen

Entsprechend § 50 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 § 80 Absatz 2 Satz 2 Nummer 6 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 § 80 Abs. 2 Satz 2 Nr. 6 BbgKVerf i.V.m. § 50 KomHKV, herausgegeben vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg, enthält weitere Hinweise, wie die normativen Vorgaben des § 50 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 § 80 Abs. 2 Satz 2 Nr. 6 BbgKVerf i.V.m. § 50 KomHKV zur Verfügung gestellt.

1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

Entsprechend § 50 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 Dritten);
2. Analysedaten für das jeweilige Berichtsjahr in Gegenüberstellung zu den beiden vorherigen Berichtsjahren 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;
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 2024

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2024

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH <u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft <u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %	
Gesundheitswesen	Lausitz Klinik Forst GmbH <u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung <u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %	Lausitz MVZ Forst GmbH <u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%
Versorgung	Stadtwerke Forst GmbH <u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung <u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%	Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG <u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH

3.1.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)

3.1.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH
Frankfurter Straße 2
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 der Wohnbedürfnisse 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 2024

- (5) Unbeschadet gesetzlicher Vorschriften wird sich die Gesellschaft beim Abschluss von Verträgen sowie bei der Bemessung des Preises für die Überlassung von Mietwohnungen danach ausrichten, dass eine Kosten- bzw. Aufwandsdeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung von Rücklagen ermöglicht werden.

3.1.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 392 am 07.04.1992. Die FWG ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.1.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 2.556,5 TEuro und ist voll erbracht.

3.1.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführerin, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Frau Dagmar Klinko wurde mit Wirkung vom 1. Mai 2019 durch die Gesellschafterversammlung zur alleinigen Geschäftsführerin bestellt. Die Gesellschafterversammlung am 13. Dezember 2024 hat zum 28. Februar 2025 Frau Dagmar Klinko als Geschäftsführerin abberufen. Die Herren Robert Richter und Jan Gebauer wurden zum 1. März 2025 zum Geschäftsführer bestellt. Die Eintragungen im Handelsregister sind erfolgt. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei von ihnen gemeinschaftlich oder einen Geschäftsführer in Gemeinschaft mit einem Prokuristen vertreten. Prokura ist Frau Monique Aldermann erteilt. Die Prokura von Herrn Robert Richter endete zum 28. Februar 2025.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Die hauptamtliche Bürgermeisterin oder ein/e von ihr betraute/r Bedienstete/r ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG tagte viermal im Geschäftsjahr 2024 gemeinsam mit den Prokuristen der Gesellschaft sowie einmal alleine. Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14. Oktober 2024 wurde der bis zum 14. Oktober 2024 amtierende Aufsichtsrat abberufen. Der am 14.10.2024 bestellte Aufsichtsrat wurde aus folgenden Personen gebildet:

Simone Taubenek -Vorsitzende-	Hauptamtlichen Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz)
Thomas Engwicht -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Bernd Schilensky -Schriftführer-	Stadtverordneter
Christine Beyer	Stadtverordneter
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Hermann Kostrewa	Stadtverordneter
Helge Bayer	Stadtverordneter

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die Bürgermeisterin, gebildet. Im Geschäftsjahr fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

3.1.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen	46.778.840,90 Euro	47.739.092,36 Euro	47.506.081,81 Euro
Bilanzsumme	52.129.802,43 Euro	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro
Anlagenintensität	89,74%	89,07%	89,91%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	17.931.459,57 Euro	16.886.874,03 Euro	15.113.392,00 Euro
Bilanzsumme	52.129.802,43 Euro	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro
Eigenkapitalquote	34,40%	31,51%	28,60%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	17.931.459,57 Euro	16.886.874,03 Euro	15.113.392,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	18.358.336,10 Euro	20.253.704,23 Euro	21.587.832,06 Euro
Anlagevermögen	46.778.840,90 Euro	47.739.092,36 Euro	47.506.081,81 Euro
Anlagendeckungsgrad II	77,58%	77,80%	77,26%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Zinsaufwand	652.738,88 Euro	669.240,47 Euro	647.233,41 Euro
Umsatz	10.335.732,95 Euro	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro
Zinsaufwandsquote	6,32%	6,79%	6,60%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	7.458.368,53 Euro	7.986.996,72 Euro	7.530.275,89 Euro
Steuerrückstellungen	94.800,00 Euro	94.800,00 Euro	18.200,00 Euro
sonstige Rückstellungen	135.201,22 Euro	139.195,31 Euro	135.168,93 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.839,53 Euro	11.017,05 Euro	20.884,45 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.691.209,28 Euro	8.232.009,08 Euro	7.704.529,27 Euro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen	5.349.111,67 Euro	5.859.069,83 Euro	5.327.641,23 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.691.209,28 Euro	8.232.009,08 Euro	7.704.529,27 Euro
Liquidität 3.Grades	69,55%	71,17%	69,15%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.077,0 TEuro	4.006,4 TEuro	3.104,6 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss	1.044.585,54 Euro	1.773.482,03 Euro	524.697,60 Euro
Fremdkapitalzinsen	652.738,88 Euro	669.240,47 Euro	647.233,41 Euro
Bilanzsumme	52.129.802,43 Euro	53.599.777,66 Euro	52.836.164,29 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,26%	4,56%	2,22%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umsatz	10.335.732,95 Euro	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.044.585,54 Euro	1.773.482,03 Euro	524.697,60 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand	1.283.499,98 Euro	1.198.697,58 Euro	1.263.610,71 Euro
Umsatz	10.335.732,95 Euro	9.861.848,89 Euro	9.803.309,20 Euro
Personalaufwandsquote	12,42%	12,15%	12,89%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	14	14	15
Handwerker	4	4	4
Σ	21	21	22

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2024 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindlichen Wohnobjekte und die Fertigstellung wichtiger Einzelprojekte im Vordergrund.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Leerstandsquote	35,7 %	34,4 %	32,5 %
Wohnungen	2.557	2.557	2.559
Gästewohnungen	0	0	0
Gewerbeeinheiten	63	67	68
Garagen bzw. Stellplätze	829	829	829
fremdverwaltete Wohnungen	312	335	353
fremdverwaltete Gewerbeeinheiten	46	53	50
fremdverwaltete Garagen bzw. Stellplätze	589	592	589

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2024 trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen unter ansteigenden Umsätzen im Kerngeschäft und mit zukunftsweisenden Projekten strategisch positiv.

Das geringere Jahresergebnis 2024 resultiert im Wesentlichen aus höheren Instandhaltungsaufwendungen, geringeren sonstigen betrieblichen Erträgen und höheren planmäßigen Abschreibungen. Der Trend rückläufiger Erlösentwicklung infolge strukturellen Leerstandes konnte partiell eingebremst werden, dennoch sind Erlösschmälerungen auf Sollmieten sowie Verluste aus Betriebskosten infolge der demographischen Entwicklung im Allgemeinen, der Preissteigerungen bei Nebenkosten und der künftigen verschärfenden Klimaanforderungen der Bundesregierung maßgebliche Indikatoren künftiger Geschäftsergebnisse.

Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum stiegen die Wohnungssollmieten. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen Ergebnis von Mietanhebungen im Rahmen von Neuvermietungen. Im Geschäftsjahr stieg die Leerstandsquote gegenüber dem Vorjahr an. Damit bestätigt sich das grundlegend strukturelle Problem des Leerstandes in der Stadt Forst (Lausitz), welchem nur durch weiteren Zuzug von Bevölkerung und Schaffung neuer Wohnqualitäten entgegengewirkt werden kann.

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Die Mietertragsentwicklung wird durch gezielte Bestandsinvestitionen maßgeblich gestärkt und kompensiert anderweitige Leerstände durch Herstellung verbesserter Ertragslagen am Objekt. Hier orientiert man sich nach wie vor an der konkreten Lage am Objekt und reagiert auf spezielle Kundenwünsche.

Die FWG GmbH investierte im Berichtsjahr in verschiedenen Projekten.

- Projekt Cottbuser Straße 16a-20 „Smart-City Forst“ in 03149 Forst (Lausitz)
- Projekt „Medizinische Pflegefachschule“ Pestalozziplatz 7 in 03149 Forst (Lausitz)
- Projekt „Stadtarchiv“ Cottbuser Straße 29 E in 03149 Forst (Lausitz)
- Projekt Berliner Straße 15/17
- Projekt Kegeldamm 16/17

Für den Umbau einer Gewerbeeinheit im Objekt Berliner Str. 15/17 wurde im Berichtsjahr 2024 ein Kredit in Höhe von 250,0 T€ aufgenommen. Für getätigte Investitionen im Objekt Cottbuser Str. 94-98 wurden drei Darlehen der Schwäbisch Hall (F38, F39, F40) abgerufen. Mit drei ausgezahlten Bausparguthaben der Schwäbisch Hall (F38, F39, F40) konnten Umbau-/ Modernisierungsmaßnahmen im Wohnungsbestand umgesetzt werden. Mit dem Bausparguthaben der LBS erfolgte vertragsgemäß die teilweise Ablösung des Darlehens bei der Sparkasse Spree-Neiße. Im Jahr 2024 ist des Weiteren eine Vereinbarung über Konditionsanpassungen für ein Darlehen der ILB geschlossen worden.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Geschäftsjahr. Die durchschnittliche Wohnungsmiete konnte im Geschäftsjahr gesteigert werden. Die Ertragslage ist unverändert maßgeblich durch eine hohe Leerstandsquote beeinflusst. Neben den durch Leerstand verursachten Erlösschmälerungen bei den Wohnungsmieten muss das Unternehmen den Umlageausfall bei den Betriebskosten tragen.

Die Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen ist gesunken. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge steht u.a. im Zusammenhang mit Erträgen aus der Ausbuchung von Verbindlichkeiten. Die Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit erhöhten sich im Geschäftsjahr 2024 im Wesentlichen aufgrund höherer Heizkosten. Im Vorjahr hatten sich noch Entlastungsmaßnahmen durch den Gesetzgeber ausgewirkt. Dem stehen höhere Erlöse aus abgerechneten Umlagen gegenüber. Aufgrund des Leerstandes sind die Spielräume für Instandhaltungsmaßnahmen noch immer begrenzt. Die Aufwendungen einschließlich der Leistungen der eigenen Handwerker und Verwaltungsgemeinkosten sind gestiegen. Die Personalaufwendungen stiegen im Berichtsjahr im Wesentlichen durch Tarifierhöhungen an. Die planmäßigen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen erhöhten sich hauptsächlich durch die Fertigstellung von Baumaßnahmen.

Die Gesellschaft konnte insgesamt in einem schwierigen Marktumfeld erneut einen Jahresüberschuss erzielen. Der Bestand an liquiden Mitteln vermindert sich. Die liquiden Mittel enthalten Guthaben für verwaltete Grundstücke. Der Rückgang der liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr resultiert neben dem rückläufigen Jahresüberschuss im Wesentlichen aus der geringeren Kreditaufnahme im laufenden Geschäftsjahr. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit ist deutlich positiv. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2024 gegeben. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten diese weitestgehend vereinnahmt werden. Nach dem Ergebnis der Finanzplanung ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft auch im Prognosezeitraum gesichert.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft ist hinsichtlich der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldtteilen vollständig ausgeglichen. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen wird vollständig durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert. Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt, welches in 2024 einen Anteil am Bilanzvolumen von 96,5 % erreicht. Die Sachanlagen verzeichnen im Geschäftsjahr einen Rückgang, im Wesentlichen aufgrund der planmäßigen Abschreibungen, die die Investitionen in das Anlagevermögen übersteigen.

Durch die Fertigstellung von Baumaßnahmen konnten im Berichtsjahr Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in die Grundstücke mit Wohnbauten vorgenommen werden. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen durch die geringeren liquiden Mittel ab und hat einen Anteil am Bilanzvolumen von 3,5%. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten reduzierten sich im Wesentlichen aufgrund planmäßiger Tilgungen.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)

Der russische Angriffskrieg auf die Ukraine wird weiterhin auf die wirtschaftliche Entwicklung der Gesamtwirtschaft und so auch auf unser Unternehmen maßgebliche Auswirkungen haben. Diese sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts nicht abschließend quantifizierbar.

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht den Abbruch des Objektes C.-A.-Groeschke-Str. 65, 65a - 65c über Fördermittel vor. Weiterführende Rückbaumaßnahmen sind erst ab 2026 eingeplant. Unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung würde dies zu rückläufigen Umsatzerlösen aus Bewirtschaftungstätigkeit führen. Um dem Umsatzrückgang entgegenzuwirken, ist für den Bestand eine Mieterhöhung entsprechend §§ 558 und 558a Abs. 2 Nr. 4 BGB zum 01.04.2025 geplant. Daraus folgt eine Erhöhung der Mieteinnahmen. Wir erwarten für 2025 einen Jahresüberschuss bei den Umsatzerlösen aus Bewirtschaftungstätigkeit. Trotz künftig ansteigender Zinsaufwendungen am Kapitalmarkt und steigender Betriebskosten sollten die insgesamt steigenden Aufwendungen so ausgeglichen werden, dass positive Jahresergebnisse prognostiziert werden. Hierzu ist ein gezieltes Projekt- und striktes Sachkostencontrolling notwendig. Unter Berücksichtigung der allgemeinen Miet- und Leerstandsentwicklung in einer Region, in welcher der Strukturwandel infolge des Ausstiegs aus der Braunkohle zu meistern sein wird, müssen, durch gezieltes Investment in die Bestände, der Instandhaltungsrückstau bearbeitet und auf Abrissflächen im Einklang mit dem integrierten Stadtentwicklungskonzept (INSEK) attraktive neue Wohnformen etabliert werden.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit Investitionen geplant, die mit Darlehen und Fördermitteln finanziert werden sollen.

Neben weiteren erforderlichen Abrissen zur Marktbereinigung wird die FWG deshalb mit Klärung des derzeit schwierigen Marktumfeldes künftig ihre Anstrengungen auch weiter auf Maßnahmen der Aufwertung in den Beständen richten. Selbige konzentrieren sich auf Quartiere mit Entwicklungspotenzialen, vorrangig zur Belegung in der Forster Innenstadt und zur Schaffung von altersgerechtem, barrierearmem Wohnraum. Hier besteht nachweislich der höchste Bedarf und ein entsprechender Markt ist in den kommenden Jahren wachsend vorhanden. Wir sehen hierin die Chance zum Abbau von Leerstand und der Umlenkung der älter werdenden Bevölkerung aus dem Umland in das Zentrum.

Bei der Gestaltung maßgeblicher Grünflächen in der Innenstadt ist die Gesellschaft als Bauherr und aktiver Partner der Stadtentwicklung und die Stadt Forst (Lausitz) als Fördermittelgeber tätig. Die FWG wird im weiteren Ausbau ihrer Servicebereitschaft als Dienstleister rund um die Immobilie und im Zusammenwirken mit der Stadt Forst (Lausitz) und der notwendigen Strukturentwicklung der gesamten Lausitz und der damit verbundenen Finanzierung, die Infrastrukturentwicklung der Stadt Forst (Lausitz) voranbringen und dem Leerstand Konzepte entgegensetzen.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)**3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2024 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2024 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.1.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Deutsche Kreditbank AG hat der FWG einen Kredit in Höhe von 17.850.000,00 Euro nach Maßgabe des Kreditvertrages vom 08.12.2010 gewährt. Die Ansprüche der Bank aus diesem Kredit hat die Stadt Forst (Lausitz) im Rahmen einer modifizierten Ausfallbürgschaft übernommen. Die Bürgschaft erstreckt sich auch auf sämtliche Ansprüche der Bank aus zukünftigen Nachträgen zum Kreditvertrag wegen Konditionenänderungen einschließlich Prolongationen, soweit keine Valutierungen über den in dem Kreditvertrag bezeichneten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2024 besteht eine Restschuld in Höhe von 8.745.413,81 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.1.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.044.585,54 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Verlustvortrag zum 31. Dezember 2023 abzüglich des Jahresüberschusses 2024 auf neue Rechnung vorzutragen.

3.1.5 Angaben nach § 91 Abs. 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. Im Geschäftsjahr 2024 (nach zehn Jahren) erfolgt hiermit ein ausführlicher Nachweis in Form der folgenden Ausführungen über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5.

Zweck der Gesellschaft:

Im Wesentlichen vermietet die Gesellschaft Wohnungen, die für breite Bevölkerungsschichten hinsichtlich Wohnbedürfnissen und Einkommensstruktur grundsätzlich geeignet sind. In diesem Sinne vermietet die Gesellschaft Wohnungen namentlich an diejenigen Wohnungssuchenden, die zur Schaffung von Wohnungseigentum selbst nicht in der Lage sind, insbesondere kinderreiche Familien, Alleinerziehende, Schwerbehinderte, ältere Menschen und ausländische Familien.

Soweit zur Wohnraumversorgung nach Absatz 1 erforderlich, errichtet und bewirtschaftet die Gesellschaft in einer die Umwelt möglichst schonenden Weise Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Soweit zur Wohnraumversorgung erforderlich, beschafft sie sich Wohnungen durch Errichtung, Kauf, Miete, Pacht, Nießbrauch, als Treuhändler oder in anderer rechtlichen Weise. Den von ihr verwalteten Wohnungsbestand erhält oder versetzt die Gesellschaft in einer zeitgemäßen, den Wohnungsbedürfnissen entsprechenden Zustand.

Die Gesellschaft kann weiterhin

- fremde Grundstücke, Gebäude oder Wohnungen verwalten;
- Gewerberäume und Einrichtungen errichten, bewirtschaften und verwalten;
- Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen für Wohnungen und Gewerbe errichten, erwerben und betreiben;
- bei eigenen und betreuten Bauvorhaben im Einklang mit städtebaulichen Zielen Räume für Zwecke der öffentlichen Verwaltung, für Gewerbetreibende für den Gemeindebedarf insbesondere für kulturelle, religiöse, soziale oder Sporteinrichtungen errichten;
- alle übrigen im Bereich der Wohnungswirtschaft und des Städtebaues anfallenden sowie die damit zusammenhängenden Aufgaben übernehmen;
- im Rahmen des Gesellschaftszweckes nach Abs. 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.

Die Gesellschaft kann aus gesetzlichen oder sonstigen zwingenden Gründen Wohnungen und bebaute, im Ausnahmefall auch unbebaute Grundstücke veräußern. Unbeschadet gesetzlicher Vorschriften wird sich die Gesellschaft beim Abschluss von Verträgen sowie bei der Bemessung des Preises für die Überlassung von Mietwohnungen danach ausrichten, dass eine Kosten- bzw. Aufwandsdeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung von Rücklagen ermöglicht werden.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Abs. 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen des Gesetzes in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gem. § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die Verbesserung der Wohnungen der Einwohner durch den sozialen Wohnungsbau und die Förderung des privaten und genossenschaftlichen Bauens sowie durch eine sozial gerechte Verteilung der Wohnungen.

Zwar gibt es kein verfassungsrechtlich verbrieftes Grundrecht auf Wohnen, dennoch sind die Kommunen verpflichtet, Personen, die über keine eigenen Wohnungen verfügen, unterzubringen. Zu beachten ist weiterhin, dass die Wohnkosten einen erheblichen Teil des Einkommens der privaten Haushalte binden. Daher richtet sich die kommunale Wohnungspolitik in erster Linie an private Haushalte mit niedrigem Einkommen, womit kommunale Wohnungen eine wichtige sozialpolitische Funktion haben. Das Angebot von Wohnungen über ein eigenes Unternehmen ist daher für die Stadt Forst (Lausitz) eine (wichtige) Möglichkeit zur Sicherung der Wohnraumversorgung.

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck der FWG begründet. Vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung aller Bevölkerungsschichten entsprechend ihrer unterschiedlichen Wohnbedürfnisse zu gewährleisten ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft. Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der FWG ist auch im Berichtsjahr 2024 im öffentlichen Interesse erforderlich.

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH nicht erbracht.

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

3.1.6 Sonstiges3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Anlagevermögen	46.778.840,90 Euro	47.739.092,36 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	4.000,00 Euro	24,00 Euro
II Sachanlagen	46.759.840,90 Euro	47.724.068,36 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	42.789.373,38 Euro	38.835.227,19 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	886.783,03 Euro	938.829,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.644.252,54 Euro	2.644.252,54 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	386.142,00 Euro	409.102,00 Euro
5. Anlagen im Bau	30.049,25 Euro	4.806.954,14 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	23.240,70 Euro	89.703,46 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
III Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
1. Beteiligungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 Euro	0,00 Euro
3. Andere Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	5.349.111,67 Euro	5.859.069,83 Euro
I Vorräte	3.504.276,54 Euro	3.218.941,24 Euro
Andere Vorräte	14.276,54 Euro	8.941,24 Euro
Unfertige Leistungen	3.490.000,00 Euro	3.210.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.082.596,62 Euro	1.016.344,53 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	82.387,67 Euro	73.912,02 Euro
2. Forderungen anderen Lieferungen und Leistungen	0,00 Euro	7.140,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	6.222,07 Euro	6.695,50 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	32.186,06 Euro	24.223,06 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	961.800,82 Euro	904.373,95 Euro
III Flüssige Mittel	762.238,51 Euro	1.623.784,06 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	556.601,41 Euro	1.100.475,27 Euro
2. Bausparguthaben	205.637,10 Euro	523.308,79 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	1.849,86 Euro	1.615,47 Euro
Summe AKTIVA	52.129.802,43 Euro	53.599.777,66 Euro

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Eigenkapital	17.931.459,57 Euro	16.886.874,03 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

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	-16.067.292,59 Euro	-17.111.878,13 Euro
1. Verlustvortrag	-17.111.878,13 Euro	-18.885.360,16 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.044.585,54 Euro	1.773.482,03 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	832.985,75 Euro	876.050,86 Euro
C Rückstellungen	230.001,22 Euro	233.995,31 Euro
1. Steuerrückstellungen	94.800,00 Euro	94.800,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	135.201,22 Euro	139.195,31 Euro
D Verbindlichkeiten	33.132.516,36 Euro	35.591.840,41 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	28.253.409,41 Euro	30.503.462,56 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	3.731.682,80 Euro	3.728.339,41 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	129.541,42 Euro	158.604,03 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	114.856,61 Euro	193.998,18 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	890.282,97 Euro	1.001.259,71 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.543,80 Euro	1.543,80 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	11.199,35 Euro	4.632,72 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten	2.839,53 Euro	11.017,05 Euro
Summe PASSIVA	52.129.802,43 Euro	53.599.777,66 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2023
1. Umsatzerlöse	10.335.732,95 Euro	9.861.848,89 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	10.188.619,88 Euro	9.718.288,16 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	147.113,07 Euro	143.560,73 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	280.000,00 Euro	470.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	240.557,04 Euro	421.291,31 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	5.047.806,56 Euro	4.387.581,48 Euro
5. Rohergebnis	5.808.483,43 Euro	6.365.558,72 Euro
6. Personalaufwand	1.283.499,98 Euro	1.198.697,58 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.044.433,76 Euro	972.777,40 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	239.066,22 Euro	225.920,18 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	1.917.456,40 Euro	1.745.675,59 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	739.814,42 Euro	679.426,65 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	450,00 Euro	375,00 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30.857,12 Euro	22.211,07 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	652.738,88 Euro	669.240,47 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	94.800,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	1.246.280,87 Euro	2.000.304,50 Euro
15. Sonstige Steuern	201.695,33 Euro	226.822,47 Euro
16. Jahresüberschuss	1.044.585,54 Euro	1.773.482,03 Euro
17. Verlustvortrag	-17.111.878,13 Euro	-18.885.360,16 Euro
18. Bilanzverlust	-16.067.292,59 Euro	-17.111.878,13 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH**3.2.1 Rahmendaten (§ 50 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 24.02.2023 neu gefasst und am 21.03.2023 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Firma, Sitz

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

§ 2
Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke
- (2) Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Dieser Zweck ist insbesondere verwirklicht durch den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient und Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen erbringt sowie durch den Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen. Ferner verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung, welcher insbesondere verwirklicht wird durch die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen. Des Weiteren verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung der Berufsausbildung durch die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und der Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

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

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

- (5) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (6) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.
- (7) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Körperschaft fremd sind, oder unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Stelle zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (8) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafter und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, entsprechend ihren Geschäftsanteilen an die Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und Stadt Forst (Lausitz), die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige, mildtätige oder kirchliche Zwecke zu verwenden haben.

3.2.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 2989 am 11.01.1994. Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.2.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Gesellschafter sind das 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.

Geschäftsführer waren im Geschäftsjahr Herr Hans-Ulrich Schmidt und Herr Dr. Andreas Jänisch.

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2024 bestand der Aufsichtsrat aus folgenden Mitgliedern:

Brigitte Meier - Vorsitzende -	Bedienstete der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck - stellvertretender Vorsitzender -	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Nico Marquardt (bis 05.12.2024)	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Annekatrin Walter	Betriebsratsvorsitzende
Wiebke Bartelt (bis 05.12.2024)	Stadtverordnete der Landeshauptstadt Potsdam
Sarah Warner (bis 05.12.2024)	Entsandte der Landeshauptstadt Potsdam
Konstantin Horn (bis 05.12.2024)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Alexander Hörner (bis 05.12.2024)	Entsandter der Stadtverordnetenversammlung Stadt Forst (Lausitz)
Lars Eichert (ab 06.12.2024)	Stadtverordneter der Landeshauptstadt Potsdam

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Andrea Albrecht (ab 06.12.2024)	Stadtverordnete der Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Axel Mertens (ab 06.12.2024)	Stadtverordneter der Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Torsten Schüler (ab 06.12.2024)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Johannes Kochan (ab 06.12.2024)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)

Die Gesellschafterversammlung wird von dem Vorsitzenden der Geschäftsführung des Gesellschafters Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH sowie dem Gesellschafter Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die hauptamtliche Bürgermeisterin, gebildet. Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung stellt der Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH. Im Geschäftsjahr 2024 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

3.2.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen	25.684.983,06 Euro	26.010.256,75 Euro	26.048.780,25 Euro
Bilanzsumme	39.984.531,37 Euro	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro
Anlagenintensität	64,24%	66,76%	68,11%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	5.042.508,25 Euro	6.735.449,72 Euro	7.666.387,11 Euro
Bilanzsumme	39.984.531,37 Euro	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro
Eigenkapitalquote	12,61%	17,29%	20,04%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	5.042.508,25 Euro	6.735.449,72 Euro	7.666.387,11 Euro
Langfristiges Fremdkapital	174.000,00 Euro	234.000,00 Euro	306.000,00 Euro
Anlagevermögen	25.684.983,06 Euro	26.010.256,75 Euro	26.048.780,25 Euro
Anlagendeckungsgrad II	20,31%	26,80%	30,61%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Zinsaufwand	14.950,82 Euro	18.803,78 Euro	24.977,85 Euro
Umsatz	33.744.637,91 Euro	32.282.170,58 Euro	32.391.146,00 Euro
Zinsaufwandsquote	0,04%	0,06%	0,08%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	8.455.000,00 Euro	5.370.000,00 Euro	3.001.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	1.500,00 Euro	3.650,00 Euro	5.700,00 Euro
sonstige Rückstellungen	5.709.305,35 Euro	5.233.681,29 Euro	5.620.059,07 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.037,98 Euro	256.907,79 Euro	384.900,92 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	14.166.843,33 Euro	10.864.239,08 Euro	9.011.659,99 Euro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen	12.863.866,37 Euro	11.504.264,05 Euro	10.769.237,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	14.166.843,33 Euro	10.864.239,08 Euro	9.011.659,99 Euro
Liquidität 3.Grades	90,80%	105,89%	119,50%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.275 TEuro	-951 TEuro	-1.461 TEuro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss	-1.692.941,47 Euro	-930.937,39 Euro	-477.729,11 Euro
Fremdkapitalzinsen	14.950,82 Euro	18.803,78 Euro	24.977,85 Euro
Bilanzsumme	39.984.531,37 Euro	38.961.917,69 Euro	38.247.244,04 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-4,20%	-2,34%	-1,18%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umsatz	33.744.637,91 Euro	32.282.170,58 Euro	32.391.146,00 Euro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.692.941,47 Euro	-930.937,39 Euro	-477.729,11 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand	21.160.820,01 Euro	18.698.262,45 Euro	18.174.554,98 Euro
Umsatz	33.744.637,91 Euro	32.282.170,58 Euro	32.391.146,00 Euro
Personalaufwandsquote	62,71%	57,92%	56,11%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Ärztlicher Dienst	61	61	61
Pflegedienst	129	119	113
Medizinisch-technischer Dienst	40	36	36
Funktionsdienst	63	63	61
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	16	7	6
Technischer Dienst	4	4	6
Verwaltungsdienst	17	16	17
Σ	330	306	300

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Das LKF ist als Krankenhaus der Grundversorgung im Krankenhausplan des Landes Brandenburg mit 209 Planbetten, im Einzelnen 166 stationäre Planbetten mit den Fachrichtungen Innere Medizin, Geriatrie, Chirurgie, Urologie, Gynäkologie und Geburtshilfe, interdisziplinäre Intensivstation und Hals-, Nasen- Ohrenheilkunde (Belegabteilung) sowie 43 tagesklinische Behandlungsplätze Geriatrie in Forst und Spremberg aufgenommen. Laut Änderungsbescheid vom 16.05.2024 sind in folgenden Fachgebieten Hauptabteilungsbetten in Belegbetten umgewandelt worden:

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

- Chirurgie	4 Betten
- Innere Medizin	5 Betten
- Urologie	4 Betten
- Frauenheilkunde und Geburtshilfe	4 Betten.

Seit Ende 2014 ist die Gesellschaft Mitglied im Kommunalen Arbeitgeberverband des Landes Brandenburg ohne Tarifbindung. Für die Ärztlichen Mitarbeiter der Lausitz Klinik Forst GmbH fanden im Jahr 2024 Tarifverhandlungen mit dem Marburger Bund statt. Für nichtärztliche Beschäftigte trat zum 01.01.2024 der mit ver.di verhandelte Änderungstarifvertrag Nr. 1 für Beschäftigte der Lausitz Klinik Forst – TV LKF – in Kraft.

Insgesamt liegen die stationären Leistungen der Jahreslieger unter den Planleistungen. Die rückläufige Entwicklung der Leistungen ergibt sich aus dem Rückgang der Fallzahlen behandelter Patienten.

Im Jahr 2024 hat die Tagesklinik ihr volles Potential noch nicht durchgängig ausschöpfen können. Erst seit der Eröffnungsfeier stehen die 30 Betten in der Tagesklinik Forst zur Verfügung. Die Leistungszahlen liegen unter den Planwerten und Plan-Behandlungstagen. Die Tagesklinik am Standort Spremberg lag mit Fällen und Behandlungstagen über dem Plan. Im März 2025 einigte sich die LKF mit den Krankenkassen über die Budgetbestandteile für das Geschäftsjahr 2024.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 64,2 % und nahm im Geschäftsjahr 2024 ab. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen die größtenteils aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen steigt im Vergleich zum Vorjahr. Der Bestand an liquiden Mitteln ist gesunken. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2024 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Eigenkapitalquote liegt unter dem Vorjahr. Die sonstigen Rückstellungen stiegen an. Vorrangig sind hier die Rückstellung für Risiken der Leistungserbringung und -abrechnung zu benennen.

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Im Jahr 2024 erhöhten sich die Personalaufwendungen, die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte nahm zu. Die Personalaufwandsquote ist gestiegen. Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwendungen für den medizinischen Bedarf blieben nahezu konstant. Die Materialaufwandsquote ist gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken.

Das Jahresergebnis liegt unter dem Vorjahresergebnis. Gestützt ist das Ergebnis dabei deutlich durch positive, periodenfremde, neutrale, teilweise nicht geplante Effekte. In dem Jahresfehlbetrag sind Erträge für Erlösausgleiche früherer Jahre, Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen sowie Ausgleichs für gestiegene Energiekosten enthalten. Die geplante Gesamtleistung wurde erreicht, sogar übertroffen. Die Ertragserhöhungen wurden durch noch höhere Aufwandssteigerungen überkompensiert, sodass das Planergebnis nicht erreicht werden konnte. Die Kostensteigerungen resultieren überwiegend aus dem Personalaufbau, insbesondere in der Speiseversorgung und Sicherheitsdienstleistungen, erhöhten Arzneimittel-, Energiepreisen und steigender Kosten anderer Dienstleister.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht die Gesamtleistung in Höhe von 34.300T€ vor. Für das EBITDA wird ein Rückgang erwartet.

Das Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz ist zum 01.01.2025 mit Wirkung zum 31.03.2025 in Kraft getreten. Damit verbunden ist die Schließung der stationären Geburtshilfe und Gynäkologie. Die Geschäftsführung plant die Stabilisierung des vorhandenen Leistungsangebotes insbesondere im Fachgebiet Geriatrie. Der Schwerpunkt Pulmologie wird innerhalb des Fachgebietes Innere Medizin entwickelt. Die Fachgebiete Allgemein- und Unfallchirurgie sowie plastische Chirurgie werden erhalten und in einem gemeinsamen Fachbereich konsolidiert. Die Klinik für Plastische Chirurgie soll weiterentwickelt werden. Der Fachbereich Urologie bleibt zunächst erhalten. Die Eröffnung einer geriatrischen Rehe-Einrichtung ab dem Jahr 2026 erweitert das Leistungsspektrum und eröffnet neue Erlöspotentiale. Die Planung und strategische Ausrichtung zielen auf den Erhalt der LKF als Krankenhaus Level 1n ab. Der gezielte Aufbau belegärztlicher Strukturen am Standort ist geplant. Im Planjahr 2025 wird mit einem Jahresfehlbetrag geplant. In dem Folgejahr sinkt der geplante Jahresfehlbetrag und ab 2027 werden positive Jahresergebnisse erwartet.

Die LKF überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch den Geschäftsbereich Unternehmenssteuerung 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. Ein fortwährendes Risiko bleiben die gesundheitlichen Rahmenbedingungen. Die

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

dynamischen Entwicklungen innerhalb der LKF sowie das Inkrafttreten gesetzlicher und struktureller Veränderungen sind in die Wirtschaftsplanung 2025 eingeflossen und durch den Aufsichtsrat genehmigt worden.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Gestellungs-, Ausbildungskonzepte und Urlaubsvertretungen realisiert worden. Teilweise muss bei Schlüsselstellungen auf außertarifliche Regelungen zurückgegriffen werden. Die Hinzunahme von Personalagenturen zur Beschaffung von Fachkräften unterstützt nach wie vor die Personalakquise. Die Besetzung von freien Stellen im nichtärztlichen Dienst, hier insbesondere im Pflegedienst, ist problematisch geworden. Es wird auch dort zukünftig auf Personalagenturen zurückgegriffen werden, bis Ausbildungskonzepte greifen.

Als Chance sieht die Gesellschaft die Geriatrie, die ein wichtiger Bestandteil des Hauses ist. Der Schwerpunkt wird durch die erweiterte Tagesklinik in Forst und die Tagesklinik in Spremberg ausgebaut. Für das Jahr 2026 ist mit der Eröffnung einer geriatrischen Rehabilitationseinrichtung eine weitere Leistungskomponente geplant.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)**3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2024 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2024 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.2.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Gesellschaft bildet aufgrund bestehender finanzieller, wirtschaftlicher und organisatorischer Eingliederung eine umsatzsteuerliche Organschaft mit dem Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam, als Organträger sowie mit weiteren Organgesellschaften. Die Umsätze innerhalb des Organkreises sind nicht steuerbar.

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus zwei selbstschuldnerischen Bürgschaften zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ Forst GmbH aus der vertragsärztlichen Tätigkeit. Zum Bilanzstichtag bestehen keine derartigen Forderungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg, sodass mit keiner Inanspruchnahme gerechnet wird.

Mit der Muttergesellschaft Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH bestehen Dienstleistungs- und Kooperationsverträge u.a. für folgende Leistungen: Finanz- und Rechnungswesen, EDV, Personalwesen, Controlling, Recht und Versicherung, Datenschutz und Innenrevision, Presse- und Unternehmenskommunikation, Einkauf- und Verbrauchssteuerung und Teleradiologie.

Mit der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH bestehen Verträge über Laborleistungen und Pathologieleistungen. Mit der Lausitz MVZ Forst GmbH besteht unter anderem ein Dienstleistungsvertrag über den Bezug radiologischer Leistungen.

Die Gesellschaft hat mit der Lausitz MVZ Forst GmbH und der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH Miet- und Nutzungsverträge.

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2024.

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

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Mit der HECTAS Gebäudereinigungsservice GmbH, Wuppertal, wurde zum 1. Januar 2003 ein Vertrag über die Unterhalts-, Glas- und Sonderreinigung geschlossen. Der Vertrag ist mit 3 Monaten zum Jahresende kündbar.

Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.692.941,47 Euro ausgewiesen. Es wird empfohlen den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

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. Im Geschäftsjahr 2024 (nach zehn Jahren) erfolgt hiermit ein ausführlicher Nachweis in Form der folgenden Ausführungen über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5.

Zweck der Gesellschaft:

Der Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient, die Erbringung von Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen, der Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen, die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen, die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und die Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß §2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die gesundheitliche Betreuung. Krankenhäuser sind ein wichtiger Bestandteil der Gesundheitspolitik. Öffentliche Krankenhäuser handeln aus sozialen Motiven heraus und sind sich bewusst, dass die Wirtschaftskraft einer Region keine Einfluss auf die Patientenversorgung haben darf. Ein Gesundheitswesen, dass sich vollständig am Markt orientiert uns ausschließlich gewinnorientiert betrieben wird, ist nicht im Interesse der Gesellschaft und widerspricht dem Auftrag der öffentlichen Daseinsvorsorge.

Das öffentliche Interesse liegt im Geschäftszweig begründet. Die gesundheitliche Betreuung ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft. Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der Lausitz Klinik Forst GmbH ist auch im Berichtsjahr 2024 im öffentlichen Interesse erforderlich.

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Lausitz Klinik Forst GmbH nicht erbracht.

Gemäß § 91 Abs. (3) BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Als Minderheitsgesellschafter ist davon auszugehen, dass innerhalb der Gesellschaft stets wirtschaftlich gehandelt wird, da der Mehrheitsgesellschafter ein privatwirtschaftliches Unternehmen ist.

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.2.6 Sonstiges

3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Anlagevermögen	25.684.983,06 Euro	26.010.256,75 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	66.108,37 Euro	40.807,90 Euro
II Sachanlagen	24.745.874,69 Euro	25.078.448,85 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	21.257.414,73 Euro	21.371.983,81 Euro
2. Technische Anlagen	434.915,01 Euro	543.614,88 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	2.842.424,52 Euro	2.968.803,33 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	211.120,43 Euro	194.046,83 Euro
III Finanzanlagen	873.000,00 Euro	891.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	223.000,00 Euro	241.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	12.863.866,37 Euro	11.504.264,05 Euro
I Vorräte	385.753,68 Euro	448.185,66 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.953,68 Euro	2.385,66 Euro
2. Unfertige Leistungen	379.800,00 Euro	445.800,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.068.228,19 Euro	4.828.920,58 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.983.542,32 Euro	4.001.275,33 Euro
2. Forderungen an Gesellschafter	11.489,60 Euro	0,00 Euro
2. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	480,95 Euro	344,62 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.763.675,01 Euro	476.776,19 Euro
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	125.363,59 Euro	164.707,79 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	183.676,72 Euro	185.816,65 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.409.884,50 Euro	6.227.157,81 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	17.852,22 Euro	29.567,17 Euro
Summe AKTIVA	39.984.531,37 Euro	38.961.917,69 Euro

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Eigenkapital	5.042.508,25 Euro	6.735.449,72 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	3.624.785,78 Euro	3.624.785,78 Euro
4. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1.007.824,10 Euro	-76.886,71 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.692.941,47 Euro	-930.937,39 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	20.329.197,51 Euro	20.581.250,41 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	20.040.653,38 Euro	20.260.012,70 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	237.861,97 Euro	254.150,93 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	50.682,16 Euro	67.086,78 Euro
C Rückstellungen	5.710.805,35 Euro	5.237.331,29 Euro
Sonstige Rückstellungen	5.709.305,35 Euro	5.233.681,29 Euro
Steuerrückstellungen	1.500,00 Euro	3.650,00 Euro
D Verbindlichkeiten	8.900.982,28 Euro	6.150.978,48 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	516.084,86 Euro	808.400,96 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.413.959,91 Euro	1.314.637,04 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	382.790,68 Euro	344.960,32 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	5.996.480,39 Euro	3.301.075,73 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 Euro	0,00 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	291.002,62 Euro	114.822,22 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	300.663,82 Euro	267.082,21 Euro
E Rechnungsabgrenzungsposten	1.037,98 Euro	256.907,79 Euro
Summe PASSIVA	39.984.531,37 Euro	38.961.917,69 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2023
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	28.300.114,86 Euro	26.465.911,93 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	28.637,91 Euro	32.961,91 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	709.856,76 Euro	578.236,61 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	44.742,40 Euro	43.480,63 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	2.518.992,63 Euro	1.624.090,36 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-66.000,00 Euro	145.000,00 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	468.949,24 Euro	1.138.044,98 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	1.739.344,11 Euro	2.254.444,16 Euro
8. Personalaufwand	21.160.820,01 Euro	18.698.262,45 Euro
a) Löhne und Gehälter	17.636.213,57 Euro	15.577.205,30 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	3.524.606,44 Euro	3.121.057,15 Euro
9. Materialaufwand	7.683.343,79 Euro	7.525.897,89 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.365.370,30 Euro	3.048.442,73 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.317.973,49 Euro	4.477.455,16 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.251.422,03 Euro	4.062.090,19 Euro
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.625.740,09 Euro	1.527.097,42 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.219.361,85 Euro	4.074.863,75 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	12.840,96 Euro	12.840,96 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.892.113,01 Euro	1.777.578,95 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.411.162,89 Euro	6.705.412,15 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	85.820,87 Euro	24.922,67 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.950,82 Euro	18.803,78 Euro
19. Ergebnis vor Steuern	-1.686.972,43 Euro	-917.379,07 Euro
20. Sonstige Steuern	5.969,04 Euro	13.558,32 Euro
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.692.941,47 Euro	-930.937,39 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH**3.3.1 Rahmendaten (§ 50 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 2024

- (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 die Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr 2024 Frau Michaela Scharp und Herrn Oliver Stübing bis 30.06.2024 sowie Herrn Markus Jung ab 01.07.2024 als Geschäftsführer vertreten. Die für die Tätigkeit der Geschäftsführung gewährten Bezüge wurden im Berichtsjahr von der Gesellschaft und den Gesellschaftern gewährt.

Im Geschäftsjahr 2024 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)**3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur**

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen	191.068,04 Euro	210.440,86 Euro	224.521,35 Euro
Bilanzsumme	986.548,14 Euro	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro
Anlagenintensität	19,37%	22,84%	26,37%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	369.053,13 Euro	451.573,80 Euro	449.152,21 Euro
Bilanzsumme	986.548,14 Euro	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro
Eigenkapitalquote	37,41%	49,01%	52,76%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	369.053,13 Euro	451.573,80 Euro	449.152,21 Euro
Langfristiges Fremdkapital	133.000,00 Euro	151.000,00 Euro	171.000,00 Euro
Anlagevermögen	191.068,04 Euro	210.440,86 Euro	224.521,35 Euro
Anlagendeckungsgrad II	262,76%	286,34%	276,21%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Zinsaufwand	9.959,93 Euro	12.195,91 Euro	11.033,11 Euro
Umsatz	2.893.471,49 Euro	2.521.429,39 Euro	2.486.383,80 Euro
Zinsaufwandsquote	0,34%	0,48%	0,44%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	318.000,00 Euro	182.000,00 Euro	104.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	80.540,00 Euro	57.980,00 Euro	54.900,00 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	398.540,00 Euro	239.980,00 Euro	158.900,00 Euro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen	787.085,81 Euro	706.594,90 Euro	621.951,64 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	398.540,00 Euro	239.980,00 Euro	158.900,00 Euro
Liquidität 3.Grades	197,49 %	294,44%	391,41%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	9 TEuro	21 TEuro	180 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss	-82.520,67 Euro	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro
Fremdkapitalzinsen	9.959,93 Euro	12.195,91 Euro	11.033,11 Euro
Bilanzsumme	986.548,14 Euro	921.341,01 Euro	851.370,17 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	-7,36%	1,59%	13,38%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umsatz	2.893.471,49 Euro	2.518.458,26 Euro	2.486.383,80 Euro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-82.520,67 Euro	2.421,59 Euro	102.874,91 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand	2.224.565,37 Euro	1.818.778,47 Euro	1.679.814,20 Euro
Umsatz	2.893.471,49 Euro	2.518.458,26 Euro	2.486.383,80 Euro
Personalaufwandsquote	76,88%	72,22%	67,56%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Ärztlicher Dienst	16	15	15
Medizinisch - Technischer Dienst	29	26	29
Funktionsdienst	1	1	1
Verwaltungsdienst	10	7	6
Pflegedienst	0	1	1
Σ	56	50	52

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und Umgebung. Seit 01.04.2015 besteht

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

zwischen der Poliklinik Ernst von Bergmann, dem MVZ Potsdam, dem MVZ Kleinmachnow, dem MVZ Bad Belzig und dem MVZ Forst die überörtliche Berufsausübungsgemeinschaft. Die Gesellschaft betreibt ein medizinisches Versorgungszentrum im Sinne des § 95 Abs. 1 SGB V und bietet ambulante Leistungen in den Fachdisziplinen: Chirurgie, Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie, Hals-Nasen-Ohrenheilkunde (HNO), Pneumologie, Radiologie und Hausärztliche Versorgung an. Seit Januar 2024 ist eine weitere Hausarztpraxis hinzugekommen und im Oktober 2024 die Fachdisziplin Kinder- und Jugendmedizin. Zur besseren Versorgung der Bevölkerung im Landkreis Spree-Neiße betreibt die Gynäkologie einen zweiten Standort in Peitz und ist mit einer Hausarztpraxis in Döbern vertreten. Das MVZ unterliegt keiner Tarifbindung, die Beschäftigten erhalten Individualverträge; die monatlichen Entgelte lagen im Geschäftsjahr regional unter dem Branchendurchschnitt.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ Forst und denen in der Lausitz Klinik Forst GmbH, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle. Die Fallzahlen der hausärztlichen Praxen lagen im Jahresdurchschnitt unter dem Vorjahresniveau. Durch die Sonderbedarfszulassung Urologie konnte bei stabiler ärztlicher Besetzung die Anzahl der behandelten Patienten weiter gesteigert werden und liegt über dem Niveau des Vorjahres. In der Praxis für Innere Medizin-Pneumologie konnten die Fallzahlen auf einem konstanten Niveau gehalten werden. Die Fallzahlen und der Umsatz in der Praxis für Radiologie konnten im Jahr 2024 bei stabiler ärztlicher Besetzung wieder gesteigert werden. Die Praxis für Chirurgie bewegt sich mit den drei Ärzten auf dem Vorjahresniveau. Die Versorgung im Fachbereich Kinder- und Jugendmedizin lag im Jahr 2023 in der Verantwortung der CTK-Poliklinik Cottbus. Das MVZ Forst konnte im Laufe des Jahres 2024 einen Pädiater für den Standort Forst gewinnen. Seit November 2024 findet wieder eine kinderärztliche Versorgung in den angemieteten Praxisräumen der vormals CTK Poliklinik statt.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden durch die Zugänge im Geschäftsjahr 2024 nicht kompensiert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Diese betreffen hauptsächlich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen und die Forderungen gegenüber Gesellschafter.

Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2024 jederzeit gegeben. Insgesamt bestehen Kreditlinien in Höhe von 100 T€. Die Gesellschaft verfügt zum 31.12.2024 ein Eigenkapital von 369 T€. Die Eigenkapitalquote ist gesunken. Die sonstigen Rückstellungen haben sich erhöht. Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Die Umsatzerlöse sind gestiegen. Der Materialaufwand stieg an. Die Materialaufwandsquote ist leicht gesunken. Der Personalaufwand und die Personalaufwandsquote sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwandsquote der sonstigen betrieblichen Aufwendungen stieg leicht an.

Das Jahresergebnis liegt unter dem Planergebnis. Im Wesentlichen konnten die Erlöse gegenüber dem Plan gesteigert werden. Dem gegenüber stehen erhöhte Aufwendungen, nahezu ausschließlich Personalaufwand. Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2024 als negativ. Im Geschäftsjahr 2024 erzielte die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)

Die Geschäftsführung rechnet in den Folgejahren mit einer stabilen positiven Ertragslage und grundsätzlich mit ausgeglichenen Jahresergebnissen. Die in 2024 neu gestartete Hausarztpraxis am Standort Forst wird in 2025 auf dem gleichen Leistungsniveau wie die Bestandspraxen liegen. Hinzu kommt die neu gestartete Kinderarztpraxis, deren Umsatzpotential erst in 2025 zum Tragen kommt. Daher geht die Geschäftsführung von einem deutlich positiven Ergebniseffekt aus.

Das MVZ Forst ist für die Region ein wichtiger ambulanter Leistungsträger und steht gleichfalls im Fokus der Zukunftssicherung der Lausitz Klinik Forst GmbH. Daher sorgt die Lausitz Klinik Forst GmbH mittelfristig dafür, dass die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit der MVZ Forst GmbH erhalten bleibt.

Der Wirtschaftsplan 2025 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 2.983 T€ vor, denen Aufwendungen in nahezu gleicher Höhe gegenüberstehen, so dass ein leicht positives Jahresergebnis prognostiziert wird.

Das Hauptrisikopotential des MVZ besteht nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingung. Die Gesundheitspolitik kann Unternehmen wie das MVZ Forst durch rechtliche Vorgaben beeinflussen. Dies ist vor allem daran zu erkennen, dass KV-Honorare den im Abstand größten Anteil am Gesamtumsatz bilden, die durch die Politik und die KV gesteuert werden. Mögliche Veränderungen in den Abrechnungsmodalitäten, die zu Erlöseinbußen führen könnten, sind in einem Unternehmen in der

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Größenordnung eines MVZ allein durch Kostensenkungsprogramme nicht zu kompensieren. Ein weiteres Risiko stellt die Sicherung der durchgehenden ärztlichen Besetzung eines Kassensitzes dar. Fluktuation im ärztlichen Bereich ist nie auszuschließen. Die Besetzung einer vakanten Arztstelle mit Angestellten, die die hohen Anforderungen erfüllen, ist in dem engen vorhandenen Zeitrahmen mit erheblichen Schwierigkeiten verbunden. Auch im nichtärztlichen Bereich bleibt die qualifizierte Stellenbesetzung eine Herausforderung.

Die Entwicklungs- und Sicherungschancen des MVZ Forst ergeben sich vor allem durch die Schaffung einer insgesamt größeren Struktur mit mehreren Fachrichtungen, konkret der hausärztlichen Versorgung sowie mehreren Arztstellen/Ärzten pro Fachrichtung, wie zum Beispiel in der Radiologie, Urologie und Chirurgie sowie zuletzt in der Kinder- und Jugendmedizin.

Weitere Chancen sieht die Geschäftsführung in der anstehenden Gesundheits- und Krankenhausreform der Bundesregierung. Das sich abzeichnende Ziel der Ambulantisierung eines wesentlichen Teils der medizinischen Versorgung der Bevölkerung wird einen Einfluss auf die bestehenden ambulanten Versorgungsstrukturen haben. Es bleibt abzuwarten, ob eine entsprechende Anpassung der Vergütungsstrukturen erfolgt.

Das Lausitz MVZ Forst gehört zum Konzern Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch den Geschäftsbereich Finanzen und Controlling der Konzernmutter werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, so dass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)**3.3.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2024 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2024 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.3.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus zwei selbstschuldnerischen Bürgschaften der Lausitz Klinik Forst GmbH zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ Forst GmbH aus der vertragsärztlichen Tätigkeit. Zum Bilanzstichtag bestehen keine derartigen Forderungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg, sodass mit keiner Inanspruchnahme gerechnet wird.

Mit der Lausitz Klinik Forst GmbH (als Darlehensgeber) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2024. Weiterhin bestehen mit der Lausitz Klinik Forst GmbH Verträge über die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

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

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

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Nebenleistungen) geführt. Im Geschäftsjahr 2024 (nach zehn Jahren) erfolgt hiermit ein ausführlicher Nachweis in Form der folgenden Ausführungen über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5.

Zweck der Gesellschaft:

1. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung.
2. Zweck der Gesellschaft ist insbesondere die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO und die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO sowie die Förderung mildtätiger Zwecke.
3. Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Einrichtung des Wohlfahrtswesens im Sinne des § 66 AO, die in besonderem Maße den in § 53 AO genannten Personen (Personen, die in Folge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustands auf die Hilfe anderer angewiesen oder in finanzieller Hinsicht hilfsbedürftig sind) dient. Die Gesellschaft übt planmäßig Sorge für das gesundheitliche Wohl notleidender oder gefährdeter Mitmenschen aus.
4. Der Satzungszweck wird insbesondere durch den Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V zur ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in der Stadt Forst (Lausitz) verwirklicht.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehört gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die gesundheitliche Betreuung.

Die gesundheitliche Betreuung ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft. Die lokale Lebensqualität wird wesentlich durch das Vorhandensein und die Qualität von Daseinsvorsorgeeinrichtungen geprägt. Im Rahmen der Gesundheitsvorsorge ist eine gleichwertige medizinische Versorgung der gesamten Bevölkerung zu gewährleisten.

Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. So ist das MVZ u.a. bestrebt, das öffentliche Gesundheitswesen zu fördern; insbesondere wird durch eine ärztliche Versorgung der Bevölkerung Sorge für das gesundheitliche Wohl notleidender gefährdeter Mitmenschen getragen. Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) am MVZ ist auch im Berichtsjahr 2024 im öffentlichen Interesse erforderlich.

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH nicht erbracht.

Gemäß § 91 Abs. (3) BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Als Minderheitsgesellschafter ist davon auszugehen, dass innerhalb der Gesellschaft stets wirtschaftlich gehandelt wird, da der Mehrheitsgesellschafter ein privatwirtschaftliches Unternehmen ist.

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

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Anlagevermögen	191.068,04 Euro	210.440,86 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	87.419,99 Euro	111.660,82 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00 Euro	147,50 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	87.419,99 Euro	111.513,32 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.648,05 Euro	98.780,04 Euro
B Umlaufvermögen	787.085,81 Euro	706.594,90 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	707.782,39 Euro	566.472,43 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.483,02 Euro	18.971,76 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	473.608,80 Euro	486.877,87 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	205.131,91 Euro	50.000,00 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	10.558,66 Euro	10.622,80 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	79.303,42 Euro	140.122,47 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	8.394,29 Euro	4.305,25 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
Summe AKTIVA	986.548,14 Euro	921.341,01 Euro

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Eigenkapital	369.053,13 Euro	451.573,80 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-198.426,20 Euro	-200.847,79 Euro
4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-82.520,67 Euro	2.421,59 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	13.768,66 Euro	6.809,25 Euro
C Rückstellungen	80.540,00 Euro	57.980,00 Euro
Sonstige Rückstellungen	80.540,00 Euro	57.980,00 Euro
D Verbindlichkeiten	523.186,35 Euro	404.977,96 Euro
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.973,24 Euro	62.847,11 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	149.490,81 Euro	9.502,51 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	332.568,95 Euro	310.764,23 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	26.153,35 Euro	21.864,11 Euro
Summe PASSIVA	986.548,14 Euro	921.341,01 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2023
1. Umsatzerlöse	2.871.501,85 Euro	2.518.458,26 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	21.969,64 Euro	2.971,13 Euro
3. Materialaufwand	193.930,25 Euro	173.530,05 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	92.030,91 Euro	82.307,42 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	101.899,34 Euro	91.222,63 Euro
4. Personalaufwand	2.224.565,37 Euro	1.818.778,47 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.888.017,22 Euro	1.551.362,84 Euro
b) soziale Abgaben	336.548,15 Euro	267.415,63 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	47.316,39 Euro	86.513,62 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	500.360,22 Euro	428.169,75 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	140,00 Euro	180,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.959,93 Euro	12.195,91 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	-82.520,67 Euro	2.421,59 Euro
11. Sonstige Steuern	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-82.520,67 Euro	2.421,59 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.4 Stadtwerke Forst GmbH**3.4.1 Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)****3.4.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand**

Stadtwerke Forst GmbH
Euloer Straße 90
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Stadtwerke Forst GmbH (SWF) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 03.11.2015 geändert und am 17.11.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Rechtsform, Firma, Sitz

- (1) Das Unternehmen ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft führt die Firma
„Stadtwerke Forst GmbH“
- (3) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2
Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft kann die Betreuung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.
- (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

In der Gesellschaft sind zu 74,9 % die EMB Energie Brandenburg GmbH (EMB) sowie zu 25,1 % die Stadt Forst (Lausitz) beteiligt. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2024 6.120.000,00 Euro.

Die Stadtwerke Forst GmbH ist seit Gründung der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG, am 18.12.2008 deren alleinige Kommandistin. Geschäftsführende Komplementärin der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin.

Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine Tochtergesellschaft der EMB und wird in den Konzernabschluss der GASAG AG einbezogen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.4.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Im Geschäftsjahr war Herr Jörg Makowski zum Geschäftsführer bestellt. Dieser vertritt die Gesellschaft allein.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Die Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz) und der Vorsitzende des Betriebsrates sind geborene Mitglieder. Die Bürgermeisterin kann ihr Mandat auf einen Verwaltungsvorstand übertragen. Die weiteren 5 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2024 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:

Georg Friedrichs -Vorsitzender-	Vorstand GASAG AG
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Matthias Trunk bis 14.02.2024	Vorstandsmitglied GASAG AG
Kathrin Jung seit 15.02.2024	Geschäftsführerin der EMB Energie Brandenburg GmbH Michendorf
Maik Wortmeier	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Victor von Winterfeld bis 14.02.2024	Leiter Performance Management & Reporting der GASAG AG
Leif Christian Cropp seit 15.02.2024	Geschäftsführer der EMB Energie Brandenburg GmbH Michendorf
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende
Günter Herzberg bis 30.09.2024	Stadtverordneter der Stadt Forst (Lausitz)
Konstantin Horn seit 01.10.2024	Stadtverordneter der Stadt Forst (Lausitz)

Im Wirtschaftsjahr 2024 hat eine Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 **Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)**3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen	31.387 TEuro	31.458 TEuro	30.378 TEuro
Bilanzsumme	41.219 TEuro	40.598 TEuro	40.366 TEuro
Anlagenintensität	76,15%	77,49%	75,26%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	17.111 TEuro	16.467 TEuro	15.437 TEuro
Bilanzsumme	41.219 TEuro	40.598 TEuro	40.366 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Eigenkapitalquote	41,51%	40,56%	38,24%
--------------------------	---------------	---------------	---------------

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	17.111 TEuro	16.467 TEuro	15.437 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	5.961 TEuro	5.021 TEuro	4.021 TEuro
Anlagevermögen	31.387 TEuro	31.458 TEuro	30.378 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	73,51%	68,31%	64,05%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Zinsaufwand	410 TEuro	356 TEuro	380 TEuro
Umsatz	40.128 TEuro	37.201 TEuro	31.168 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,02%	0,96%	1,22%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	4.320 TEuro	5.748 TEuro	6.214 TEuro
Steuerrückstellungen	263 TEuro	156 TEuro	687 TEuro
sonstige Rückstellungen	7.123 TEuro	6.714 TEuro	5.180 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	11.706 TEuro	12.618 TEuro	12.081 TEuro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen	9.703 TEuro	9.055 TEuro	9.961 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	11.706 TEuro	12.618 TEuro	12.081 TEuro
Liquidität 3.Grades	82,89%	71,76%	82,45%

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.601 TEuro	132 TEuro	7.632 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss	845 TEuro	1.230 TEuro	1.986 TEuro
Fremdkapitalzinsen	410 TEuro	356 TEuro	380 TEuro
Bilanzsumme	41.219 TEuro	40.598 TEuro	40.366 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,04%	3,91%	5,86%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umsatz	40.128 TEuro	37.201 TEuro	31.168 TEuro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	845 TEuro	1.230 TEuro	1.986 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand	1.308 TEuro	1.261 TEuro	1.122 TEuro
Umsatz	40.128 TEuro	37.201 TEuro	31.168 TEuro
Personalaufwandsquote	3,26%	3,39%	3,60%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Geschäftsführer	1	1	1
Übrige Angestellte	15	15	14
Σ	16	16	15

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2024 wurden die vertrieblichen Aktivitäten außerhalb vom Heimatmarkt Forst mittels Vertriebspartnerschaften erfolgreich ausgebaut und der Kundenbestand werthaltig mit Wettbewerbssparten erhöht. Die neue Sparte Energiedienstleistungen erwirtschaftete im Berichtsjahr mit ihrem Umsatz einen spürbaren Ergebnisbeitrag für die Gesellschaft. Die SW Forst haben über 40 Photovoltaik Anlagen für ihre Endkunden 2024 installiert.

Der Gasabsatz gegenüber Endkunden liegt oberhalb des Absatzes des Vorjahres. Im Geschäftsjahr 2024 erhöhte sich der Stromabsatz gegenüber dem Vorjahr. Die Steigerungen sind auf Kundengewinne außerhalb von Forst zurückzuführen. Das SLP Kundensegment im Heimatmarkt ist im Vergleich zum Vorjahr nur leicht gesunken. Der erzielte Wärmeabsatz in 2024 war auf Grund von leichten Kundenzuwächsen, trotz negativen Witterungseffekten, konstant im Vergleich zum Vorjahr. Der Fernwärmeabsatz lag auf dem Niveau von 2023. Der Trinkwasserabsatz reduzierte sich leicht gegenüber dem Vorjahr. Der reduzierte Bedarf an Gartenwasser ist dafür verantwortlich.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Auf Strom-, Erdgas-, Wärme- und Trinkwasserlieferungen entfällt dabei ein Anteil von 98,1% . Der Anstieg der Erlöse ist bei leicht sinkenden Preisen ausschließlich mengenbedingt. Die Sonstigen betrieblichen Erträge einschließlich der Bestandsveränderungen und der aktivierten Eigenleistungen reduzierten sich. Der Rückgang ist vor allem auf eine geringere Auflösung von energiewirtschaftlichen Rückstellungen zurückzuführen.

Der Materialaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr. Die Erhöhung resultiert mengenbedingt gestiegenen Aufwendungen für den Erdgas- und Strombezug. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Steigerung ist auf die tarifliche Entgeltsteigerung zurückzuführen.

Die Abschreibungen reduzierten sich leicht und sind auf geringere planmäßige Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen zurückzuführen. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzierten sich deutlich sich im Vergleich zum Vorjahr. Die Reduzierung ist im Wesentlichen auf einen reduzierten Aufwand für IT - Leistungen sowie für Prüfungen und Beratungen zurückzuführen.

Das Ergebnis vor Steuern ohne Finanz- und Beteiligungsergebnis (EBIT) hat sich verbessert. Das sonstige Finanzergebnis der SW Forst ist erstmalig positiv in der Historie. Die Steuern von Einkommen und Ertrag und Sonstige Steuern erhöhten sich. Für das Geschäftsjahr 2024 ergibt sich im Wesentlichen durch die Entwicklung des Finanz- und Beteiligungsergebnisses sowie Steuern vom Einkommen und Ertrag ein niedrigerer Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Die Erhöhung bei den Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus Forderungsbeständen aus dem Kontenclearing gegenüber verbundenen Unternehmen.

Das Eigenkapital der SW Forst ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote steigt bei einer reduzierten Bilanzsumme. Die Rückstellungen erhöhten sich und beruhen hauptsächlich auf den Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen. Der Anstieg entspricht dem höheren Geschäftsvolumen.

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 sind leicht gesunken und resultieren im Wesentlichen aus der Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

Der Absatz und der Kundenbestand entwickelte sich entsprechend eines offensiveren Fremdmarktauftritts erfreulich positiv. Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2024 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien jederzeit gedeckt.

Im Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 845 T€ erzielt.

3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)

Vor dem Hintergrund stabiler Preisniveaus und der Erwartung leicht steigender Absatzmengen erwartet die SW Forst 2025 Umsatzerlöse leicht über dem Vorjahr. Die EBIT Erwartung liegt leicht unterhalb von 2024. Eine geringere Margenerwartung ist hierfür verantwortlich. Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein Jahresüberschuss leicht unterhalb von 2024 erwartet.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2024 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Aus dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 wurden im Geschäftsjahr 2024 200 T€ an die Gesellschafter ausgeschüttet. Weitere Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche gab es im Geschäftsjahr 2024 nicht.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Zwischen der GASAG und der SWF besteht ein Cash-Pooling-Vertrag, in dessen Rahmen der SWF ein Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 6.500 T€ zur Verfügung steht.

Zusätzlich steht der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 18.300 T€ zur Verfügung, der zum Bilanzstichtag mit 13.753 T€ ausgelastet wurde.

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

Des Weiteren existieren unter anderem die folgenden wesentlichen Verträge:

- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Trinkwasser vom 30.06.2012
- Dienstleistungsvertrag mit dem Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung Forst (Lausitz) vom 30.04.2013 mit Wirkung zum 01.01.2013 über die Erstellung der Gebührenbescheide für die zentrale und dezentrale Entsorgung; der Aufwand für den Eigenbetrieb liegt bei etwa 70 TEuro
- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Fern- bzw. Nahwärme vom 12.12.2011.

3.4.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 845 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor, 200 T€ an die Gesellschafter auszuschütten und 645 T€ 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. Im Geschäftsjahr 2024 (nach zehn Jahren) erfolgt hiermit ein ausführlicher Nachweis in Form der folgenden Ausführungen über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5.

Zweck der Gesellschaft:

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgabe anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten. Die Gesellschaft kann die bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.

Die Gesellschaft hat die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg zu beachten, soweit sie aufgrund ihres jeweiligen Gesellschafterkreises zwingend anzuwenden ist.

Begründung des öffentlichen Interesses an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehören gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die Versorgung mit Energie u. Wasser.

Die Versorgung mit Strom-, Gas- und Fernwärmeenergie sowie (Trink-)Wasser dient der zivilisatorischen Grundversorgung, also der Versorgung der Bevölkerung mit existenziellen Gütern. Die Qualität der Versorgung besitzt einen hohen Stellenwert, so dass Versorgungssicherheit zur Standort- und Lebensqualität beiträgt und damit eine wichtige gesellschaftliche Funktion erfüllt. Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. Die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme ist nach wie vor eine

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Wichtige Aufgabe der örtliche Gemeinschaft. Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der Stadtwerke Forst GmbH ist auch im Berichtsjahr 2024 im öffentlichen Interesse erforderlich.

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Stadtwerke Forst GmbH nicht erbracht.

Gemäß § 91 Abs. (3) BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Als Minderheitsgesellschafter ist davon auszugehen, dass innerhalb der Gesellschaft stets wirtschaftlich gehandelt wird, da der Mehrheitsgesellschafter ein privatwirtschaftliches Unternehmen ist.

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

3.4.6 Sonstiges**3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz**

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Anlagevermögen	31.387 TEuro	31.458 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	244 TEuro	302 TEuro
II Sachanlagen	15.865 TEuro	16.153 TEuro
III Finanzanlagen	15.278 TEuro	15.003 TEuro
B Umlaufvermögen	9.703 TEuro	9.055 TEuro
I Vorräte	63 TEuro	138 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.440 TEuro	8.674 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	200 TEuro	243 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	129 TEuro	85 TEuro
Summe AKTIVA	41.219 TEuro	40.598 TEuro

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Eigenkapital	17.111 TEuro	16.467 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Gewinn- Verlustvortrag	6.657 TEuro	5.628 TEuro
IV Jahresüberschuss	845 TEuro	1.230 TEuro
V Bilanzgewinn	0 TEuro	0 TEuro
B Sonderposten	714 TEuro	707 TEuro
C Rückstellungen	7.386 TEuro	6.870 TEuro
D Verbindlichkeiten	16.008 TEuro	16.554 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	41.219 TEuro	40.598 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2023
1. Umsatzerlöse	40.128 TEuro	37.201 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-15 TEuro	-31 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	12 TEuro	6 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	458 TEuro	924 TEuro
5. Materialaufwand	35.681 TEuro	33.445 TEuro
6. Personalaufwand	1.308 TEuro	1.261 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.250 TEuro	1.260 TEuro
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.280 TEuro	1.584 TEuro
9.	Finanzergebnis	27 TEuro	775 TEuro
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.091 TEuro	1.325 TEuro
11.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	241 TEuro	85 TEuro
12.	Sonstige Steuern	5 TEuro	10 TEuro
13.	Jahresüberschuss	845 TEuro	1.230 TEuro

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG

3.5.1 Rahmendaten (§ 50 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 kleinen 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 mit einem gezeichneten Kapital von 25 Tsd. €. Die Komplementärin erbringt keine Einlage und ist am Vermögen der Gesellschaft nicht beteiligt. Beschränkt haftende Gesellschafterin ist die Stadtwerke Forst GmbH, mit einem Kapitalanteil von 1.000 TEuro. Zu dem Kommanditanteil der SWF besteht zum 31.12.2024 eine Kapitalrücklage in Höhe von 3.282 T€.

3.5.1.4 Organe

Die Geschäftsführung obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin NBB GmbH. Zur Geschäftsführung der NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin sind Maik Wortmeier (Technischer Bereich) als Vorsitzender und Claudia Rathfux (Kaufmännischer Bereich) bestellt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.5.2 Analysedaten (§ 50 Nr. 2 KomHKV)3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Anlagevermögen	16.591 TEuro	16.341 TEuro	16.138 TEuro
Bilanzsumme	21.122 TEuro	21.681 TEuro	19.518 TEuro
Anlagenintensität	78,55%	75,37%	82,68%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	4.282 TEuro	5.122 TEuro	4.495 TEuro
Bilanzsumme	21.122 TEuro	21.681 TEuro	19.518 TEuro
Eigenkapitalquote	20,27%	23,62%	23,03%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Eigenkapital	4.282 TEuro	5.122 TEuro	4.495 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	5.635 TEuro	4.365 TEuro	2.935 TEuro
Anlagevermögen	16.591 Teuro	16.341 Teuro	16.138 Teuro
Anlagendeckungsgrad II	59,77%	58,06%	46,04%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Zinsaufwand	378 TEuro	258 TEuro	247 TEuro
Umsatz	13.351 TEuro	13.550 TEuro	10.506 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,83%	1,90%	2,35%

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.835 TEuro	3.678 TEuro	1.352 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	12 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	3.267 TEuro	2.813 TEuro	3.136 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2 TEuro	5 TEuro	9 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.104 TEuro	6.508 TEuro	4.497 TEuro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen	4.531 TEuro	5.340 TEuro	3.380 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.104 TEuro	6.508 TEuro	4.497 TEuro
Liquidität 3.Grades	88,77%	82,05%	75,16%

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.161 TEuro	1.515 TEuro	3.464 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss	-6 TEuro	834 TEuro	207 TEuro
Fremdkapitalzinsen	378 TEuro	258 TEuro	247 TEuro
Bilanzsumme	21.122 TEuro	21.681 TEuro	19.518 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	1,76%	5,04%	2,33%

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Umsatz	13.351 TEuro	13.550 TEuro	10.506 TEuro

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-6 TEuro	834 TEuro	207 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

3.5.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	13.351 TEuro	13.550 TEuro	10.506 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.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gastransportmenge ging im Berichtsjahr im Wesentlichen witterungsbedingt gegenüber dem Vorjahr zurück. Außerdem war ein Rückgang der Stromtransportmenge gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Auf Grund des weiterhin angespannten Energiemarktes galt auch im Berichtsjahr weiterhin die zweite von drei Stufen des Notfallplans Gas der Bundesrepublik Deutschland. Das Krisenmanagement der NBB als betriebsführende Gesellschaft war stets auf eine mögliche Gasmangellage vorbereitet. Zur grundlegenden Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurden erneut zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes Forst (Lausitz) durchgeführt. Des Weiteren setzte die NBB die Umsetzung der Maßnahmen aus der EU-Methanemissions-Verordnung fristgerecht um.

Im Geschäftsjahr 2024 wies die NFL in der Gassparte einen Jahresüberschuss aus. Der Rückgang des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr resultierte vorwiegend aus temporären Belastungen des Ergebnisses durch die Vorbereitungskosten des Netzbetreiberwechsels im Jahr 2025. In der Stromsparte der NFL fiel im Berichtsjahr ein Jahresfehlbetrag an. Der Fehlbetrag resultierte im Wesentlichen aus temporären Belastungen des Ergebnisses durch Vorbereitungskosten für den Wechsel des Abrechnungsdienstleisters.

Im Tätigkeitsbereich Messstellenbetrieb für intelligente Messsysteme und moderne Messeinrichtungen wies die NFL einen Jahresüberschuss aus. Der Anstieg des Jahresergebnisses resultierte im Wesentlichen aus periodenfremden Belastungen im Vorjahr.

Im Geschäftsjahr 2024 wies die NFL einen Jahresfehlbetrag aus. Das Ergebnis wurde durch folgende finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren beeinflusst: Der wesentliche nicht beeinflussbare und nichtfinanzielle Leistungsindikator war die Entwicklung der Gas- und Stromtransportmengen, welche insbesondere von der Temperatur sowie den Energiebedarfen aus den Branchen der Energieerzeugung, dem produzierenden Gewerbe und dem Verbrauchsverhalten der privaten Haushalte abhängig sind. Finanzielle Leistungsindikatoren leiten sich vorrangig vom gesetzlich vorgeschriebenen Regulierungsregime der BNetzA ab. Die Steuerung der NFL verfolgte dabei auch im Berichtsjahr die optimale Ausgestaltung der Gesellschaft im Rahmen der regulatorischen Anforderungen, um einen effizienten, umweltverträglichen und sicheren Netzbetrieb zu gewährleisten.

Das Jahresergebnis 2024 war von folgenden Effekten beeinflusst:

Die Umsatzerlöse wurden wie im Vorjahr vorwiegend aus dem Gas- und Stromtransport erwirtschaftet. Die Umsatzerlöse aus Netzentgelten Strom stiegen im Berichtsjahr entgeltbedingt an. Auf dem Regulierungskonto Strom fielen regulatorisch bedingte Mehrerlöse an, welche mit Mindererlösen der Vorjahre verrechnet werden konnten. Die verbleibenden Mehrerlöse wurden der Rückstellung aus dem Regulierungskonto Strom zugeführt. Im Wesentlichen entgeltbedingt, gingen die Umsatzerlöse aus Netzentgelten Gas zurück. Auf dem Regulierungskonto Gas fielen Mindererlöse gegenüber der Erlösobergrenze an. Diese konnten anteilig mit Mehrerlösen der Vorjahre verrechnet werden. Die in den Umsatzerlösen enthaltenen Rückerstattungen der Übertragungsnetzbetreiber gemäß Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) stiegen an. Dies war vorrangig auf Mengeneffekte im Berichtsjahr zurückzuführen. Im Materialaufwand sind Aufwendungen für die

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlagen in gleicher Höhe enthalten, welche die Basis für die Rückerstattungen bilden. Außerdem waren in den Umsatzerlösen die Mehr- und Mindermengenabrechnungen für Gas enthalten. Der starke Rückgang war im Wesentlichen preisbedingt. Der Mehr- und Mindermengenausgleich stellte für die Gesellschaft einen durchlaufenden Posten dar. Des Weiteren waren in den Umsatzerlösen die Auflösung von passivierten Baukostenzuschüssen enthalten. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalteten vorrangig Auflösungen von Rückstellungen.

Den erzielten Umsätzen standen vorrangig Aufwendungen gegenüber, die im Zusammenhang mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung anfielen. Der Anstieg des Materialaufwands lag preisbedingt in höheren EEG-Vergütungen an die Anlagenbetreiber begründet. Diese wurden durch preisbedingt gesunkene Aufwendungen aus Mehr- und Mindermengenabrechnung kompensiert. Beide Sachverhalte stellen einen durchlaufenden Posten für die NFL dar. Außerdem sanken die vorgelagerten Netzkosten. Darüber hinaus sind Aufwendungen für die technische Betriebsführung enthalten. Die Abschreibungen entfallen vorrangig auf die Netzanlagen. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vorrangig die Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung enthalten. Außerdem wurde das Ergebnis der NFL im Jahr 2024 durch temporäre Aufwendungen für den Wechsel des Abrechnungsdienstleisters Strom und für die Übergabe der Netzbetreiberrolle an die NBB im Jahr 2025 belastet.

Das negative Finanzergebnis verschlechterte sich, welches im Wesentlichen aus höheren Zinsaufwendungen aus Gesellschafterdarlehen resultierte. Außerdem waren Zinserträge aus Cash-Pooling enthalten. Die maßgeblich gesunkenen Aufwendungen aus Ertragsteuern korrespondieren zur Entwicklung des Ergebnisses vor Steuern.

Der Rückgang der immateriellen Vermögensgegenstände resultierte hauptsächlich aus der laufenden Abschreibung auf das aktivierte Nutzungsrecht für ein Abrechnungssystem. Das Sachanlagevermögen beinhaltete im Wesentlichen die Netzinfrastruktur für das Gas- und Stromnetz. Die kurzfristigen Aktiva sanken im Wesentlichen bedingt durch die Forderungen aus Cash-Pooling mit der GASAG und Forderungen aus Mehr- und Mindermengenabrechnung. Die langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten stiegen an, wobei dies im Wesentlichen aus der Neuaufnahme von langfristigen Gesellschafterdarlehen resultierte. Die kurzfristigen Passiva sanken, was vorrangig aus der Tilgung der kurzfristigen Gesellschafterdarlehen begründet lag. Die kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten überstiegen zum Bilanzstichtag die kurzfristigen Forderungen. Durch die bestehenden verfügbaren Kreditlinien wurde sichergestellt, dass die NFL ihre Verpflichtungen erfüllen konnte.

Im Geschäftsjahr 2024 wies die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -6 Tsd.€ aus. Die negative Abweichung zum Vorjahr und zur Prognose resultierte im Wesentlichen aus einer temporären Belastung des Ergebnisses, welches in den Aufwendungen für den Wechsel des Abrechnungsdienstleisters Strom und den Aufwendungen für die Übergabe der Netzbetreiberrolle an die NBB im Jahr 2025 begründet lag.

3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)

Die NFL bewegt sich in ihrem Kerngeschäft als Stromnetzbetreiberin und Verpächterin des Gasnetzes (ab 2025) in durch die BNetzA regulierten Märkten, in denen sich Chancen lediglich innerhalb der von der Behörde vorgegebenen Rahmenbedingungen ergeben. Die Grundlage für den Betrieb der Netze sind Konzessionsverträge, zivilrechtliche Wegenutzungsverträge, mit denen die Gemeinden Netzbetreibern die Verlegung und den Betrieb von örtlichen Strom- und Erdgasverteilnetzen in ihren Wegegrundstücken gestatten, gemäß § 46 Absatz 2 EnWG. Bei den bestehenden Konzessionen verfolgt die NFL im Wesentlichen das Ziel der Bestandssicherung. Darüber hinaus könnten sich durch zusätzliche Netzbewirtschaftungen Effizienzsteigerungen im bestehenden Geschäft ergeben. Sämtliche Chancen können zu einer leichten Verbesserung der gesamtwirtschaftlichen Situation der NFL führen.

Im Vergleich zum Berichtsjahr, entfallen durch den Netzbetreiberwechsel die Netznutzungsentgelte der Sparte Gas. Die NFL erhält ab 2025 Pachterlöse aus dem Gasnetz. Für die Sparte Strom wird von gegenüber 2024 stabilen Transportmengen bei nahezu unveränderten Umsatzerlösen ausgegangen. Im Vergleich zum Jahresfehlbetrag 2024, wird im Geschäftsjahr 2025 ein leicht positives Ergebnis erwartet. Die Ergebnisse beider Geschäftsjahre sind durch temporäre Kosten im Rahmen des Wechsels des Abrechnungsdienstleisters und der Umsetzung der Anforderungen aus §14a EnWG zu steuerbaren Verbrauchseinrichtungen belastet. Außerdem sind für die NFL weitere Umsetzungskosten aus neuen gesetzlichen Anforderungen für den Betrieb des Stromnetzes zu erwarten. In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz vorgenommen, welche zu einem positiven Effekt im Kapitalkostenabgleich Strom sowie in den Pachterlösen der Sparte Gas führen. Die Finanzierung der Investitionen wird im Geschäftsjahr 2025 im Wesentlichen aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit sowie durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft wird durch die Liquiditätszuflüsse aus dem

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

operativen Geschäft, dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode, geplante Kreditaufnahmen und durch den verfügbaren Cash-Pooling Rahmen jederzeit sichergestellt.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 Nr. 4 KomHKV)**3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2024 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2024 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG AG, Berlin (nachfolgend GASAG genannt), wurde der Gesellschaft ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.300 T€ eingeräumt. Zusätzlich stand der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen weiterhin ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 12.500 T€, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommenen Restdarlehensverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung. Zum Bilanzstichtag belief sich der Kreditrahmen auf 12.418 T€, der mit 10.990 T€ in Anspruch genommen wurde.

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

Die NFL hat mit Vertrag vom 23./27.06.2011 und Ergänzung vom 23./26.03.2012 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen Konzessionsvertrag über die öffentliche Versorgung mit elektrischer Energie für das Stadtgebiet Forst (Lausitz) mit Wirkung zum 01.01.2012 bzw. 01.07.2012 geschlossen. Dieser Vertrag endet am 31.12.2031. Zudem ist die NFL mit dem Vertrag vom 23./26.03.2012 Konzessionärin für die Gasversorgung des Stadtgebietes Forst (Lausitz). Der Vertrag ist am 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Der Jahresfehlbetrag wird als Lastschrift auf das Gesellschafterkonto vorgetragen.

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. Im Geschäftsjahr 2024 (nach zehn Jahren) erfolgt hiermit ein ausführlicher Nachweis in Form der folgenden Ausführungen über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5.

Zweck der Gesellschaft:

Gegenstand der Gesellschaft ist der Transport von Strom- und Gasmengen im Netzgebiet der Stadt Forst (Lausitz) sowie der Betrieb der dafür notwendigen technischen Anlagen.

Begründung des öffentlichen Interesse an der wirtschaftlichen Betätigung:

Artikel 28 Absatz 2 des Grundgesetzes (GG) gewährleistet den Gemeinden das Recht, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung zu regeln. Zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft gehört gemäß § 2 Absatz 2 BbgKVerf u.a. die Versorgung mit Energie.

Die lokale Lebensqualität wird u.a. durch die Beschaffenheit der Existenziellen Grundversorgung geprägt. Im Rahmen der Energieversorgung ist eine zuverlässige Versorgung der Bevölkerung zu gewährleisten. Das öffentliche Interesse liegt im Gesellschaftszweck begründet. Die Versorgung mit Strom und Gas und der Betrieb der Versorgungsanlagen ist nach wie vor eine wichtige Aufgabe der örtlichen Gemeinschaft.

Die Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) an der NFL ist auch im Berichtsjahr 2024 im öffentlichen Interesse erforderlich.

Nebenleistungen, die im Wettbewerb üblicherweise zusammen mit der Hauptleistung angeboten werden und den öffentlichen Hauptzweck nicht beeinträchtigen bzw. Nebenleistungen, die der Ausnutzung bestehender

BETEILIGUNGSBERICHT 2024

sonst brachliegender Kapazitäten bei der Gemeinde oder dem Unternehmen dienen, werden von der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG nicht erbracht.

Gemäß § 91 Abs. (3) BbgKVerf hat die Gemeinde im Interesse einer sparsamen Haushaltsführung dafür zu sorgen, dass Leistungen die von privaten Anbietern wirtschaftlicher erbracht werden können, diesen Anbietern übertragen werden. Als Minderheitsgesellschafter ist davon auszugehen, dass innerhalb der Gesellschaft stets wirtschaftlich gehandelt wird, da der Mehrheitsgesellschafter ein privatwirtschaftliches Unternehmen ist.

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

3.5.6 Sonstiges**3.5.6.1 Auszug aus der Bilanz**

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Anlagevermögen	16.591 TEuro	16.341 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	72 TEuro	185 TEuro
II Sachanlagen	16.519 TEuro	16.156 TEuro
B Umlaufvermögen	4.531 TEuro	5.340 TEuro
I Vorräte	1 TEuro	4 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.530 TEuro	5.336 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	0 TEuro	0 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	21.122 TEuro	21.681 TEuro

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A Eigenkapital	4.282 TEuro	5.122 TEuro
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.282 TEuro	3.288 TEuro
III Jahresüberschuss	0 TEuro	834 TEuro
B Sonderposten	2.143 TEuro	1.918 TEuro
C Rückstellungen	3.267 TEuro	2.825 TEuro
D Verbindlichkeiten	11.355 TEuro	11.750 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	2 TEuro	5 TEuro
F Passive latente Steuern	73 TEuro	61 TEuro
Summe PASSIVA	21.122 TEuro	21.681 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2024	2023
1. Umsatzerlöse	13.351 TEuro	13.550 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-3 TEuro	-11 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	9 TEuro	9 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	173 TEuro	166 TEuro
5. Materialaufwand	10.905 TEuro	10.578 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.286 TEuro	1.318 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.053 TEuro	671 TEuro
8. Finanzergebnis	-280 TEuro	-191 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6 TEuro	956 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12 TEuro	122 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 6 TEuro	834 TEuro
13. Lastschrift / Gutschrift auf Gesellschafterkonten	6 TEuro	- 834 TEuro